



PREFEITURA MUNICIPAL DE TIO HUGO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2011/BIMESTRE MARÇO A ABRIL

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	630.000,00	630.000,00	154.118,08	259.905,04	41,25
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	93.000,00	93.000,00	61.564,07	65.241,11	70,15
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	84.400,00	84.400,00	64.986,34	64.986,34	77,00
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	-	-	-
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	3.434,30	6.329,57	42,20
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.000,00	1.000,00	455,69	1.237,46	123,75
1.1.5 - Deduções da Receita do IPTU	(8.400,00)	(8.400,00)	(7.312,26)	(7.312,26)	87,05
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	70.000,00	70.000,00	7.264,35	22.818,40	32,60
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	70.000,00	70.000,00	7.264,35	22.818,40	32,60
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-	-
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	-
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	360.000,00	360.000,00	69.349,07	136.375,76	37,88
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	355.000,00	355.000,00	68.843,02	135.851,76	38,27
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	54,90	72,85	14,57
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	396,29	396,29	9,91
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	500,00	500,00	54,86	54,86	10,97
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	107.000,00	107.000,00	15.940,59	35.469,77	33,15
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	107.000,00	107.000,00	15.940,59	35.469,77	33,15
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	7.400.637,00	7.400.637,00	1.099.476,57	2.344.745,93	31,68
2.1- Cota-Parte FPM	5.300.000,00	5.300.000,00	752.610,40	1.708.511,57	32,24
2.1.1- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea b	5.100.000,00	5.100.000,00	752.610,40	1.708.511,57	33,50
2.1.2- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea d	200.000,00	200.000,00	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	1.900.000,00	1.900.000,00	309.239,35	555.331,05	29,23
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	20.637,00	20.637,00	3.305,98	6.611,96	32,04
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	44.000,00	44.000,00	6.801,21	15.593,44	35,44
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	6.000,00	255,47	285,72	4,76
2.6- Cota-Parte IPVA	130.000,00	130.000,00	27.264,16	58.412,19	44,93
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	8.030.637,00	8.030.637,00	1.253.594,65	2.604.650,97	32,43
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	146.088,00	146.088,00	22.220,33	39.928,39	27,33
5.1- Transferências do Salário-Educação	75.000,00	75.000,00	13.167,57	30.836,17	41,11
5.2- Outras Transferências do FNDE	70.588,00	70.588,00	8.961,24	8.961,24	12,70
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	500,00	500,00	91,52	130,98	26,20
6- RECEITA TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	35.000,00	139.229,19	8.936,92	109.836,77	78,89

6.1- Transferências de Convênios	35.000,00	135.229,19	7.366,80	107.595,99	79,57
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	4.000,00	1.570,12	2.240,78	56,02
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	181.088,00	285.317,19	31.157,25	149.765,16	52,49

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.440.127,40	1.440.127,40	219.895,26	468.949,13	32,56
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.020.000,00	1.020.000,00	150.522,07	341.702,32	33,50
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	380.000,00	380.000,00	61.847,86	111.066,21	29,23
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	4.127,40	4.127,40	661,20	1.322,40	32,04
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	8.800,00	8.800,00	1.360,24	3.118,69	35,44
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.200,00	1.200,00	51,09	57,14	4,76
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	26.000,00	26.000,00	5.452,80	11.682,37	44,93
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.023.000,00	1.022.500,00	182.980,29	353.438,87	34,57
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.020.000,00	1.020.000,00	182.079,80	352.069,13	34,52
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.000,00	2.500,00	900,49	1.369,74	54,79
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(420.127,40)	(420.127,40)	(37.815,46)	(116.880,00)	27,82
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS					(116.880,00)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	790.000,00	790.000,00	108.219,74	213.577,31	27,04
13.1- Com Educação Infantil	70.000,00	70.000,00	8.305,84	14.077,21	20,11
13.2- Com Ensino Fundamental	720.000,00	720.000,00	99.913,90	199.500,10	27,71
14- OUTRAS DESPESAS	235.500,00	235.500,00	49.512,44	85.599,35	36,35
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	235.500,00	235.500,00	49.512,44	85.599,35	36,35
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.025.500,00	1.025.500,00	157.732,18	299.176,66	29,17
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO					VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					-
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					-
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 (13 – 18) / (11) x 100) %					60,43

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE		VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2010 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		-
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2011		-

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3 ¹)	2.007.659,25	2.007.659,25	313.398,66	651.162,74	32,43
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	86.000,00	136.000,00	8.305,84	68.630,31	50,46
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	70.000,00	70.000,00	8.305,84	14.077,21	20,11
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.000,00	66.000,00	-	54.553,10	82,66

24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.589.500,00	1.609.984,99	242.096,74	425.718,29	26,44
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	956.000,00	956.000,00	149.426,34	285.099,45	29,82
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	633.500,00	653.984,99	92.670,40	140.618,84	21,50
25- ENSINO MÉDIO	45.000,00	45.000,00	6.585,52	6.585,52	14,63
26- ENSINO SUPERIOR	61.200,00	61.200,00	10.289,06	12.804,29	20,92
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS	7.000,00	7.000,00	6.948,54	6.948,54	99,26
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	1.788.700,00	1.859.184,99	274.225,70	520.686,95	28,01
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				(116.880,00)	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				1.369,74	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB				-	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS				-	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴				-	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO				-	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				(115.510,26)	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))				609.858,86	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDÉ ((38) / (3) x 100) %				23,41%	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	75.000,00	82.373,59	883,49	25.704,51	31,20
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	94.200,00	252.064,31	39.211,96	44.516,47	17,66
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	169.200,00	334.437,90	40.095,45	70.220,98	21,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	1.957.900,00	2.193.622,89	314.321,15	590.907,93	26,94
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2011 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0		0		

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010	-	
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	352.069,13	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	287.137,22	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.369,74	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	66.301,65	

FONTE: PREFEITURA MUNICIPAL