



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 JUNHO DE 2011/BIMESTRE MAIO A JUNHO

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	646.000,00	131.909,19	391.814,22	60,65
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	93.000,00	99.000,00	22.871,04	88.112,14	89,00
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	84.400,00	89.312,00	17.347,23	82.333,57	92,19
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	88,43	88,43	8,84
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	5.415,64	11.745,20	78,30
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.000,00	1.000,00	19,74	1.257,20	125,72
1.1.5 - Deduções da Receita do IPTU	(8.400,00)	(7.312,00)	-	(7.312,26)	100,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	70.000,00	75.000,00	29.959,20	52.777,60	70,37
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	70.000,00	75.000,00	29.959,20	52.777,60	70,37
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	365.000,00	58.559,27	194.935,03	53,41
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	355.000,00	360.000,00	58.275,34	194.127,10	53,92
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	42,29	115,14	23,03
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	241,62	637,91	15,95
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	500,00	500,00	0,02	54,88	10,98
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	107.000,00	107.000,00	20.519,68	55.989,45	52,33
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	107.000,00	107.000,00	20.519,68	55.989,45	52,33
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	7.410.637,00	1.336.946,87	3.681.692,80	49,68
2.1- Cota-Parte FPM	5.300.000,00	5.300.000,00	936.777,86	2.645.289,43	49,91
2.1.1- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea b	5.100.000,00	5.100.000,00	936.777,86	2.645.289,43	51,87
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	346.275,52	901.606,57	47,45
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	20.637,00	20.637,00	3.305,98	9.917,94	48,06
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	44.000,00	44.000,00	7.422,29	23.015,73	52,31
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	6.000,00	9,61	295,33	4,92
2.6- Cota-Parte IPVA	130.000,00	140.000,00	43.155,61	101.567,80	72,55
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	8.030.637,00	8.056.637,00	1.468.856,06	4.073.507,02	50,56
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	28.454,50	68.382,89	46,81
5.1- Transferências do Salário-Educação	75.000,00	75.000,00	12.974,66	43.810,83	58,41
5.2- Outras Transferências do FNDE	70.588,00	70.588,00	15.214,48	24.175,72	34,25
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	500,00	500,00	265,36	396,34	79,27
6- RECEITA TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	35.000,00	139.229,19	8.256,76	118.093,53	84,82

6.1- Transferências de Convênios	35.000,00	135.229,19	7.057,30	114.653,29	84,78
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	4.000,00	1.199,46	3.440,24	86,01
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	36.711,26	186.476,42	65,36

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	1.443.000,00	267.389,39	736.338,52	51,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.020.000,00	1.020.000,00	187.355,58	529.057,90	51,87
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	380.000,00	380.000,00	69.255,11	180.321,32	47,45
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	4.127,40	5.000,00	661,20	1.983,60	39,67
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	8.800,00	8.800,00	1.484,48	4.603,17	52,31
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	1,92	59,06	4,92
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	26.000,00	28.000,00	8.631,10	20.313,47	72,55
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.023.000,00	1.022.500,00	180.553,13	533.992,00	52,22
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.020.000,00	1.020.000,00	179.528,47	531.597,60	52,12
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.000,00	2.500,00	1.024,66	2.394,40	95,78
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(420.127,40)	(423.000,00)	(87.860,92)	(204.740,92)	48,40
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS					(204.740,92)

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	148.360,93	361.938,24	45,81
13.1- Com Educação Infantil	70.000,00	70.000,00	11.095,41	25.172,62	35,96
13.2- Com Ensino Fundamental	720.000,00	720.000,00	137.265,52	336.765,62	46,77
14- OUTRAS DESPESAS	235.500,00	241.000,00	51.069,19	136.668,54	56,71
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	235.500,00	241.000,00	51.069,19	136.668,54	56,71
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.025.500,00	1.031.000,00	199.430,12	498.606,78	48,36
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) %					67,78

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	2.014.159,25	367.214,02	1.018.376,76	50,56
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	153.000,00	32.629,90	101.260,21	66,18
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	70.000,00	70.000,00	11.095,41	25.172,62	35,96
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.000,00	83.000,00	21.534,49	76.087,59	91,67

24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.589.500,00	1.610.484,99	305.410,29	731.128,58	45,40
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	956.000,00	961.500,00	188.334,71	473.434,16	49,24
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	633.500,00	648.984,99	117.075,58	257.694,42	39,71
25- ENSINO MÉDIO	45.000,00	55.000,00	10.153,72	16.739,24	30,43
26- ENSINO SUPERIOR	61.200,00	46.200,00	10.301,60	23.105,89	50,01
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS	7.000,00	7.000,00	-	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	1.871.684,99	358.495,51	879.182,46	46,97

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(204.740,92)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	2.394,40
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)	(202.346,52)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	1.034.735,31
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDÉ ((38) / (3) x 100) %	25,40%

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	-	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	321.964,31	80.869,70	125.386,17	38,94
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	169.200,00	404.337,90	80.869,70	151.090,68	37,37
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	1.957.900,00	2.276.022,89	439.365,21	1.030.273,14	45,27
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	531.597,60	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	484.650,09	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.394,40	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	49.341,91	

FONTE: PREFEITURA MUNICIPAL