



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 AGOSTO DE 2011/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>630.000,00</b>	<b>687.000,00</b>	<b>111.197,11</b>	<b>503.011,31</b>	<b>73,22</b>
<b>1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU</b>	<b>93.000,00</b>	<b>112.000,00</b>	<b>13.614,31</b>	<b>101.726,43</b>	<b>90,83</b>
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	84.400,00	102.312,00	12.515,10	94.848,67	92,71
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	328,57	417,00	41,70
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	730,80	12.475,98	83,17
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.000,00	1.000,00	39,84	1.297,04	129,70
1.1.5 - Deduções da Receita do IPTU	(8.400,00)	(7.312,00)	-	(7.312,26)	100,00
<b>1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI</b>	<b>70.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>18.502,85</b>	<b>71.280,45</b>	<b>79,20</b>
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	70.000,00	90.000,00	18.502,85	71.280,45	79,20
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	-	-	-	-	-
<b>1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS</b>	<b>360.000,00</b>	<b>375.000,00</b>	<b>62.946,55</b>	<b>257.881,58</b>	<b>68,77</b>
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	355.000,00	370.000,00	62.713,93	256.841,03	69,42
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	44,19	159,33	31,87
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	143,14	781,05	19,53
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	500,00	500,00	45,29	100,17	20,03
<b>1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF</b>	<b>107.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>16.133,40</b>	<b>72.122,85</b>	<b>65,57</b>
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	107.000,00	110.000,00	16.133,40	72.122,85	65,57
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	-	-	-	-	-
<b>2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>7.400.637,00</b>	<b>7.410.637,00</b>	<b>1.154.612,25</b>	<b>4.836.305,05</b>	<b>65,26</b>
2.1- Cota-Parte FPM	5.300.000,00	5.300.000,00	768.000,87	3.413.290,30	64,40
2.1.1- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea b	5.100.000,00	5.100.000,00	768.000,87	3.413.290,30	66,93
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	351.310,86	1.252.917,43	65,94
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	20.637,00	20.637,00	3.305,98	13.223,92	64,08
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	44.000,00	44.000,00	7.357,04	30.372,77	69,03
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	6.000,00	288,77	584,10	9,74
2.6- Cota-Parte IPVA	130.000,00	140.000,00	24.348,73	125.916,53	89,94
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
<b>3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>8.030.637,00</b>	<b>8.097.637,00</b>	<b>1.265.809,36</b>	<b>5.339.316,36</b>	<b>65,94</b>
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					
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>146.088,00</b>	<b>146.588,00</b>	<b>27.668,47</b>	<b>96.051,36</b>	<b>65,52</b>
5.1- Transferências do Salário-Educação	75.000,00	75.000,00	13.339,21	57.150,04	76,20
5.2- Outras Transferências do FNDE	70.588,00	70.588,00	13.862,48	38.038,20	53,89
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	500,00	1.000,00	466,78	863,12	86,31
<b>6- RECEITA TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>35.000,00</b>	<b>140.229,19</b>	<b>8.044,51</b>	<b>126.138,04</b>	<b>89,95</b>

6.1- Transferências de Convênios	35.000,00	135.229,19	7.366,30	122.019,59	90,23
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	5.000,00	678,21	4.118,45	82,37
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	-	-	-	-
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	-	-	-	-	-
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>181.088,00</b>	<b>286.817,19</b>	<b>35.712,98</b>	<b>222.189,40</b>	<b>77,47</b>

<b>FUNDEB</b>					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>1.440.127,40</b>	<b>1.443.000,00</b>	<b>230.922,39</b>	<b>967.260,91</b>	67,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.020.000,00	1.020.000,00	153.600,17	682.658,07	66,93
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	380.000,00	380.000,00	70.262,17	250.583,49	65,94
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	4.127,40	5.000,00	661,20	2.644,80	52,90
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	8.800,00	8.800,00	1.471,41	6.074,58	69,03
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	57,74	116,80	9,73
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	26.000,00	28.000,00	4.869,70	25.183,17	89,94
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>1.023.000,00</b>	<b>1.024.000,00</b>	<b>159.003,35</b>	<b>692.995,35</b>	67,68
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.020.000,00	1.020.000,00	158.355,73	689.953,33	67,64
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.000,00	4.000,00	647,62	3.042,02	76,05
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>(420.127,40)</b>	<b>(423.000,00)</b>	<b>(72.566,66)</b>	<b>(277.307,58)</b>	<b>65,56</b>
<b>[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) &gt; 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					
<b>[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) &lt; 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					<b>(277.307,58)</b>

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>790.000,00</b>	<b>758.250,00</b>	<b>115.007,51</b>	<b>476.945,75</b>	62,90
13.1- Com Educação Infantil	70.000,00	58.000,00	8.825,43	33.998,05	58,62
13.2- Com Ensino Fundamental	720.000,00	700.250,00	106.182,08	442.947,70	63,26
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>235.500,00</b>	<b>261.000,00</b>	<b>56.120,16</b>	<b>192.788,70</b>	73,87
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	235.500,00	261.000,00	56.120,16	192.788,70	73,87
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>1.025.500,00</b>	<b>1.019.250,00</b>	<b>171.127,67</b>	<b>669.734,45</b>	65,71
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>					<b>VALOR</b>
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					-
<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>					<b>-</b>
<b>19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 (13 – 18) / (11) x 100) %</b>					<b>68,82</b>

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		-	

<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>					
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 <sup>1</sup> )	2.007.659,25	2.024.409,25	316.452,34	1.334.829,09	65,94
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
<b>23- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>86.000,00</b>	<b>137.500,00</b>	<b>10.232,43</b>	<b>111.492,64</b>	<b>81,09</b>
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	70.000,00	58.000,00	8.825,43	33.998,05	58,62
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.000,00	79.500,00	1.407,00	77.494,59	97,48

<b>24- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>1.589.500,00</b>	<b>1.570.714,99</b>	<b>269.528,62</b>	<b>1.000.657,20</b>	<b>63,71</b>
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	956.000,00	961.750,00	162.302,24	635.736,40	66,10
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	633.500,00	608.964,99	107.226,38	364.920,80	59,92
<b>25- ENSINO MÉDIO</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>8.657,04</b>	<b>25.396,28</b>	<b>56,44</b>
<b>26- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>61.200,00</b>	<b>47.000,00</b>	<b>10.594,85</b>	<b>33.700,74</b>	<b>71,70</b>
<b>27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>					
<b>28- OUTRAS</b>	<b>7.000,00</b>	<b>23.200,00</b>	<b>1.745,80</b>	<b>8.694,34</b>	<b>37,48</b>
<b>29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)</b>	<b>1.788.700,00</b>	<b>1.823.414,99</b>	<b>300.758,74</b>	<b>1.179.941,20</b>	<b>64,71</b>
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				(277.307,58)	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				3.042,02	
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 <sup>4</sup>				-	
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)				(274.265,56)	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))				1.386.415,40	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDÉ ((38) / (3) x 100) %				25,97%	

<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>					
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	5.002,56	30.707,07	37,28
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	94.200,00	340.064,31	28.663,02	154.049,19	45,30
<b>44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)</b>	<b>169.200,00</b>	<b>422.437,90</b>	<b>33.665,58</b>	<b>184.756,26</b>	<b>43,74</b>
<b>45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)</b>	<b>1.957.900,00</b>	<b>2.245.852,89</b>	<b>334.424,32</b>	<b>1.364.697,46</b>	<b>60,77</b>
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	689.953,33	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	656.781,32	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.042,02	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	36.214,03	

FONTE: PREFEITURA MUNICIPAL