



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 OUTUBRO DE 2011/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	733.278,00	122.863,96	625.875,26	85,35
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	93.000,00	111.500,00	2.458,05	104.184,48	93,44
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	84.400,00	102.312,00	1.601,22	96.449,89	94,27
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	200,38	617,38	61,74
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	14.000,00	547,64	13.023,62	93,03
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.000,00	1.500,00	108,81	1.405,85	93,72
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	115.378,00	40.034,69	111.315,13	96,48
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	70.000,00	115.378,00	40.034,64	111.315,09	96,48
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	0,05	0,04	-
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	396.400,00	62.256,77	320.138,35	80,76
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	355.000,00	395.000,00	62.249,15	319.090,18	80,78
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	250,00	4,13	163,46	65,38
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.000,00	1.000,00	3,36	784,41	78,44
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	500,00	150,00	0,13	100,30	66,87
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	107.000,00	110.000,00	18.114,45	90.237,30	82,03
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	107.000,00	110.000,00	18.114,45	90.237,30	82,03
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	7.426.637,00	1.044.106,45	5.880.411,50	79,18
2.1- Cota-Parte FPM	5.300.000,00	5.300.000,00	720.518,38	4.133.808,68	78,00
2.1.1- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea b	5.100.000,00	5.100.000,00	720.518,38	4.133.808,68	81,06
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	302.090,05	1.555.007,48	81,84
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	20.637,00	20.637,00	3.305,98	16.529,90	80,10
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	44.000,00	44.000,00	7.774,54	38.147,31	86,70
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	7.000,00	5.555,83	6.139,93	87,71
2.6- Cota-Parte IPVA	130.000,00	155.000,00	4.861,67	130.778,20	84,37
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	8.030.637,00	8.159.915,00	1.166.970,41	6.506.286,76	79,73
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	147.000,00	29.957,88	126.009,24	85,72
5.1- Transferências do Salário-Educação	75.000,00	75.000,00	15.395,79	72.545,83	96,73
5.2- Outras Transferências do FNDE	70.588,00	70.588,00	14.262,48	52.300,68	74,09
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	500,00	1.412,00	299,61	1.162,73	82,35
6- RECEITA TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	35.000,00	139.829,19	7.471,62	133.609,66	95,55

6.1- Transferências de Convênios	35.000,00	135.229,19	7.211,80	129.231,39	95,56
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	4.600,00	259,82	4.378,27	95,18
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	286.829,19	37.429,50	259.618,90	90,51

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	1.446.200,00	208.821,28	1.176.082,19	81,32
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.020.000,00	1.020.000,00	144.103,66	826.761,73	81,06
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	380.000,00	380.000,00	60.418,01	311.001,50	81,84
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	4.127,40	5.000,00	661,20	3.306,00	66,12
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	8.800,00	8.800,00	1.554,91	7.629,49	86,70
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.200,00	1.400,00	1.111,17	1.227,97	87,71
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	26.000,00	31.000,00	972,33	26.155,50	84,37
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.023.000,00	1.064.000,00	168.792,28	861.787,63	81,00
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.020.000,00	1.060.000,00	167.995,66	857.948,99	80,94
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.000,00	4.000,00	796,62	3.838,64	95,97
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(420.127,40)	(386.200,00)	(40.825,62)	(318.133,20)	82,38
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					(318.133,20)

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	750.250,00	116.606,55	593.552,30	79,11
13.1- Com Educação Infantil	70.000,00	58.000,00	10.582,40	44.580,45	76,86
13.2- Com Ensino Fundamental	720.000,00	692.250,00	106.024,15	548.971,85	79,30
14- OUTRAS DESPESAS	235.500,00	259.000,00	45.943,02	238.731,72	92,17
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	235.500,00	259.000,00	45.943,02	238.731,72	92,17
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.025.500,00	1.009.250,00	162.549,57	832.284,02	82,47
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) %					68,87

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	2.039.978,75	291.742,60	1.626.571,69	79,73
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	135.500,00	10.582,40	122.075,04	90,09
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	70.000,00	58.000,00	10.582,40	44.580,45	76,86
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.000,00	77.500,00	-	77.494,59	99,99

24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.589.500,00	1.540.564,99	239.344,33	1.240.001,53	80,49
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	956.000,00	951.750,00	151.967,17	787.703,57	82,76
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	633.500,00	588.814,99	87.377,16	452.297,96	76,81
25- ENSINO MÉDIO	45.000,00	37.000,00	5.505,84	30.902,12	83,52
26- ENSINO SUPERIOR	61.200,00	49.500,00	11.757,73	45.458,47	91,84
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS	7.000,00	23.200,00	6.551,78	15.246,12	65,72
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	1.788.700,00	1.785.764,99	273.742,08	1.453.683,28	81,40

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(318.133,20)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	3.838,64
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)	(314.294,56)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	1.676.371,13
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDÉ ((38) / (3) x 100) %	25,77%

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	85.373,59	48.373,69	79.080,76	92,63
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	94.200,00	355.921,78	141.461,79	295.510,98	83,03
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	169.200,00	441.295,37	189.835,48	374.591,74	84,88
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	1.957.900,00	2.227.060,36	463.577,56	1.828.275,02	82,09
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	857.948,99	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	794.964,41	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.838,64	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	66.823,22	

FONTE: PREFEITURA MUNICIPAL