



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 DEZEMBRO DE 2011/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

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>743.771,20</b>	<b>117.895,94</b>	<b>743.771,20</b>	<b>100,00</b>
<b>1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU</b>	<b>93.000,00</b>	<b>112.210,29</b>	<b>8.025,81</b>	<b>112.210,29</b>	<b>100,00</b>
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	84.400,00	101.277,53	4.827,64	101.277,53	100,00
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.512,44	895,06	1.512,44	100,00
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	14.377,89	1.354,27	14.377,89	100,00
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.000,00	2.354,69	948,84	2.354,69	100,00
1.1.5 - Deduções da Receita do IPTU	(8.400,00)	(7.312,26)	-	(7.312,26)	100,00
<b>1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI</b>	<b>70.000,00</b>	<b>121.736,81</b>	<b>10.421,68</b>	<b>121.736,81</b>	<b>100,00</b>
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	70.000,00	121.736,77	10.421,68	121.736,77	100,00
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,04	-	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	-	-	-	-	
<b>1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS</b>	<b>360.000,00</b>	<b>392.410,35</b>	<b>72.272,00</b>	<b>392.410,35</b>	<b>100,00</b>
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	355.000,00	391.243,69	72.153,51	391.243,69	100,00
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	278,41	114,95	278,41	100,00
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.000,00	787,77	3,36	787,77	100,00
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	500,00	100,48	0,18	100,48	100,00
<b>1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF</b>	<b>107.000,00</b>	<b>117.413,75</b>	<b>27.176,45</b>	<b>117.413,75</b>	<b>100,00</b>
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	107.000,00	117.413,75	27.176,45	117.413,75	100,00
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>7.492.893,51</b>	<b>1.611.982,01</b>	<b>7.492.893,51</b>	<b>100,00</b>
2.1- Cota-Parte FPM	5.300.000,00	5.293.193,59	1.159.384,91	5.293.193,59	100,00
2.1.1- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea b	5.100.000,00	5.068.280,54	934.471,86	5.068.280,54	100,00
2.1.2- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea d	200.000,00	224.913,05	224.913,05	224.913,05	
2.2- Cota-Parte ICMS	1.900.000,00	1.976.763,64	421.756,16	1.976.763,64	100,00
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	20.637,00	19.835,88	3.305,98	19.835,88	100,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	44.000,00	48.304,25	10.156,94	48.304,25	100,00
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	6.251,70	111,77	6.251,70	100,00
2.6- Cota-Parte IPVA	130.000,00	148.544,45	17.266,25	148.544,45	100,00
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
<b>3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>8.030.637,00</b>	<b>8.236.664,71</b>	<b>1.729.877,95</b>	<b>8.236.664,71</b>	<b>100,00</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>154.281,50</b>	<b>28.272,26</b>	<b>154.281,50</b>	<b>100,00</b>
5.1- Transferências do Salário-Educação	75.000,00	86.490,04	13.944,21	86.490,04	100,00
5.2- Outras Transferências do FNDE	70.588,00	66.563,16	14.262,48	66.563,16	100,00
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	500,00	1.228,30	65,57	1.228,30	100,00
<b>6- RECEITA TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>35.000,00</b>	<b>605.749,06</b>	<b>472.139,40</b>	<b>605.749,06</b>	<b>100,00</b>

6.1- Transferências de Convênios	35.000,00	601.055,27	471.823,88	601.055,27	100,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	4.693,79	315,52	4.693,79	100,00
<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>760.030,56</b>	<b>500.411,66</b>	<b>760.030,56</b>	<b>100,00</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>1.453.595,97</b>	<b>277.513,78</b>	<b>1.453.595,97</b>	<b>100,00</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.020.000,00	1.013.656,10	186.894,37	1.013.656,10	100,00
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	380.000,00	395.352,71	84.351,21	395.352,71	100,00
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	4.127,40	3.967,20	661,20	3.967,20	100,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	8.800,00	9.660,89	2.031,40	9.660,89	100,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.200,00	1.250,33	22,36	1.250,33	100,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	26.000,00	29.708,74	3.553,24	29.708,74	100,00
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>1.023.000,00</b>	<b>1.061.046,57</b>	<b>199.258,94</b>	<b>1.061.046,57</b>	<b>100,00</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.020.000,00	1.056.300,96	198.351,97	1.056.300,96	100,00
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.000,00	4.745,61	906,97	4.745,61	100,00
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>(420.127,40)</b>	<b>(397.295,01)</b>	<b>(79.161,81)</b>	<b>(397.295,01)</b>	<b>100,00</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>(397.295,01)</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>767.650,00</b>	<b>186.372,25</b>	<b>762.880,10</b>	<b>99,38</b>
13.1- Com Educação Infantil	70.000,00	61.700,00	18.310,87	61.054,70	98,95
13.2- Com Ensino Fundamental	720.000,00	705.950,00	168.061,38	701.825,40	99,42
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>235.500,00</b>	<b>301.900,00</b>	<b>63.731,61</b>	<b>298.166,47</b>	<b>98,76</b>
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	235.500,00	301.900,00	63.731,61	298.166,47	98,76
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>1.025.500,00</b>	<b>1.069.550,00</b>	<b>250.103,86</b>	<b>1.061.046,57</b>	<b>99,20</b>
<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>71,90</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	2.059.166,18	432.469,49	2.059.166,18	100,00
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>159.603,00</b>	<b>38.716,98</b>	<b>158.955,40</b>	<b>99,59</b>
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	70.000,00	61.700,00	18.310,87	61.054,70	98,95
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.000,00	97.903,00	20.406,11	97.900,70	100,00

<b>24- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>1.589.500,00</b>	<b>1.566.174,99</b>	<b>324.011,68</b>	<b>1.540.095,98</b>	<b>98,33</b>
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	956.000,00	1.008.350,00	232.292,99	999.991,87	99,17
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	633.500,00	557.824,99	91.718,69	540.104,11	96,82
<b>25- ENSINO MÉDIO</b>	<b>45.000,00</b>	<b>36.270,00</b>	<b>225,32</b>	<b>31.127,44</b>	<b>85,82</b>
<b>26- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>61.200,00</b>	<b>51.100,00</b>	<b>5.488,13</b>	<b>50.946,60</b>	<b>99,70</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>7.646,43</b>	<b>22.892,55</b>	<b>98,67</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>1.836.347,99</b>	<b>376.088,54</b>	<b>1.804.017,97</b>	<b>98,24</b>

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(397.295,01)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	4.745,61
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)	(392.549,40)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	2.091.600,78
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDÉ ((38) / (3) x 100) %	25,39%

**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	98.373,59	13.201,70	92.282,46	93,81
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	94.200,00	367.287,11	70.483,58	365.994,56	99,65
<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>465.660,70</b>	<b>83.685,28</b>	<b>458.277,02</b>	<b>98,41</b>
<b>45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)</b>	<b>1.957.900,00</b>	<b>2.302.008,69</b>	<b>459.773,82</b>	<b>2.262.294,99</b>	<b>98,27</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	1.056.300,96	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.061.046,57	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.745,61	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	(0,00)	

FONTE: PREFEITURA MUNICIPAL