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 2014/BIMESTRE MAIO-JUNHO

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72) R$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS No Bimestre	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	**719.100,00**	**717.100,00**	**101.661,74**	**351.107,11**	**48,96**
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	**166.000,00**	**164.000,00**	**27.950,91**	**144.314,01**	**88,00**
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	145.000,00	145.000,00	21.692,55	140.480,73	**96,88**
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.000,00	2.000,00	164,71	246,12	**12,31**
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	24.000,00	24.000,00	4.648,57	12.214,77	**50,89**
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	5.000,00	5.000,00	1.445,08	3.134,10	**62,68**
1.1.5 - Deduções da Receita do IPTU	(10.000,00)	(12.000,00)	-	(11.761,71)	**98,01**
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão *Inter Vivos* – ITBI	**70.000,00**	**70.000,00**	**17.665,82**	**29.748,86**	**42,50**
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão *Inter Vivos* – ITBI	70.000,00	70.000,00	17.665,82	29.748,86	**42,50**
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	**323.100,00**	**323.100,00**	**31.501,53**	**94.525,21**	**29,26**
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	320.000,00	320.000,00	31.124,73	90.674,59	**28,34**
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	105,19	127,73	**25,55**
1.3-3 - Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	225,64	3.076,92	**153,85**
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	600,00	600,00	45,97	645,97	**107,66**
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	**160.000,00**	**160.000,00**	**24.543,48**	**82.519,03**	**51,57**
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	160.000,00	160.000,00	24.543,48	82.519,03	**51,57**
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	-	-	-	-	
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	**9.073.711,00**	**9.073.711,00**	**1.499.919,31**	**4.601.941,93**	**50,72**
2.1- Cota-Parte FPM	6.252.189,00	6.252.189,00	1.072.171,46	3.249.790,34	**51,98**
2.1.1- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea b	6.009.212,00	6.009.212,00	1.072.171,46	3.249.790,34	**54,08**
2.1.2- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea d	242.977,00	242.977,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	2.540.000,00	2.540.000,00	338.059,56	1.136.744,88	**44,75**
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	19.522,00	19.522,00	3.184,06	7.960,15	**40,78**
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	34.000,00	34.000,00	7.317,92	21.670,97	**63,74**
2.5- Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	-	90,00	**1,13**
2.6- Cota-Parte IPVA	220.000,00	220.000,00	79.186,31	185.685,59	**84,40**
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	**-**
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	**9.792.811,00**	**9.790.811,00**	**1.601.581,05**	**4.953.049,04**	**50,59**

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS No Bimestre	RECEITAS REALIZADAS 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	**207.450,00**	**207.450,00**	**38.193,96**	**100.866,47**	**48,62**
5.1- Transferências do Salário-Educação	130.000,00	130.000,00	21.950,28	72.349,65	55,65
5.2- Outras Transferências do FNDE	76.450,00	76.450,00	16.116,12	28.316,18	37,04
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	1.000,00	127,56	200,64	20,06

6- RECEITA TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	**43.000,00**	**426.000,00**	**124.428,44**	**401.628,26**	94,28
6.1- Transferências de Convênios	43.000,00	420.000,00	121.576,36	396.894,50	94,50
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	6.000,00	2.852,08	4.733,76	78,90
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)	**250.450,00**	**633.450,00**	**162.622,40**	**502.494,73**	79,33

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	**1.766.146,80**	**1.766.146,80**	**299.983,95**	**920.388,35**	52,11
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.201.842,40	1.201.842,40	214.434,30	649.958,07	54,08
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	508.000,00	508.000,00	67.611,94	227.349,00	44,75
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.904,40	3.904,40	636,82	1.592,05	40,78
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	6.800,00	6.800,00	1.463,59	4.334,19	63,74
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.600,00	1.600,00	-	18,00	1,13
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	44.000,00	44.000,00	15.837,30	37.137,04	84,40
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	**1.632.000,00**	**1.635.000,00**	**265.724,15**	**825.461,28**	50,49
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.630.000,00	1.630.000,00	264.600,50	822.887,75	50,48
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.000,00	5.000,00	1.123,65	2.573,53	51,47
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	**(136.146,80)**	**(136.146,80)**	**(35.383,45)**	**(97.500,60)**	**71,61**
[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					**(97.500,60)**

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	**1.208.000,00**	**1.208.000,00**	**199.375,43**	**561.840,63**	46,51
13.1- Com Educação Infantil	314.000,00	314.000,00	54.888,22	161.029,92	51,28
13.2- Com Ensino Fundamental	894.000,00	894.000,00	144.487,21	400.810,71	44,83
14- OUTRAS DESPESAS	**432.000,00**	**439.000,00**	**96.910,90**	**277.234,92**	63,15
14.1- Com Educação Infantil	37.000,00	37.000,00	1.687,02	263.941,66	-
14.2- Com Ensino Fundamental	395.000,00	402.000,00	95.223,88	13.293,26	3,31
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	**1.640.000,00**	**1.647.000,00**	**296.286,33**	**839.075,55**	50,95

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) %	**68,06**

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014	-

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]	2.448.202,75	2.447.702,75	400.395,26	1.238.262,26	50,59

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	**631.000,00**	**631.000,00**	**85.369,09**	**254.649,09**	**40,36**

23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	351.000,00	351.000,00	56.575,24	174.323,18	49,66
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	280.000,00	280.000,00	28.793,85	80.325,91	28,69
24- ENSINO FUNDAMENTAL	**1.906.000,00**	**1.927.000,00**	**339.322,84**	**916.949,16**	**47,58**
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.289.000,00	1.296.000,00	240.069,02	664.752,37	51,29
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	617.000,00	631.000,00	99.253,82	252.196,79	39,97
25- ENSINO MÉDIO	**45.000,00**	**45.000,00**	**7.981,24**	**17.383,56**	**38,63**
26- ENSINO SUPERIOR	**59.000,00**	**59.000,00**	**17.855,00**	**28.942,59**	**49,06**
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS	**25.000,00**	**46.000,00**	**7.227,24**	**33.424,00**	**72,66**
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	**2.666.000,00**	**2.708.000,00**	**457.755,41**	**1.251.348,40**	**46,21**

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(97.500,60)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	2.573,53
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)	(94.927,07)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	1.266.525,32
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE[5] ((38) / (3) x 100) %	25,57%

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	130.000,00	130.000,00	6.171,44	68.835,89	52,95
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	123.000,00	1.110.709,14	265.891,66	564.084,29	50,79
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	**253.000,00**	**1.240.709,14**	**272.063,10**	**632.920,18**	**51,01**
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	**2.919.000,00**	**3.948.709,14**	**729.818,51**	**1.884.268,58**	**47,72**

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2014 (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0	41.814,12

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	66.243,56	
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	822.887,75	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	819.589,49	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.573,53	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	72.115,35	

FONTE: Sistema de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - Município de Tio Hugo