



MUNICÍPIO 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 ABRIL DE 2015/BIMESTRE MARÇO-ABRIL

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	671.800,00	671.800,00	192.757,24	279.157,37	41,55
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	212.000,00	212.000,00	115.007,47	122.002,02	57,55
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	190.000,00	190.000,00	120.048,39	120.048,39	63,18
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	-	-	-
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	26.000,00	26.000,00	6.143,16	12.821,95	49,32
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	8.000,00	8.000,00	803,49	1.119,25	13,99
1.1.5 - Deduções da Receita do IPTU	(15.000,00)	(15.000,00)	(11.987,57)	(11.987,57)	79,92
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	62.000,00	62.000,00	6.834,77	17.786,72	28,69
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	62.000,00	62.000,00	6.834,76	17.786,71	28,69
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	0,01	0,01	
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	224.800,00	224.800,00	46.533,82	85.720,84	38,13
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	220.000,00	220.000,00	43.010,97	80.432,94	36,56
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,00	200,00	916,77	1.831,24	915,62
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	2.589,67	3.397,40	84,94
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	600,00	600,00	16,41	59,26	9,88
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	173.000,00	173.000,00	24.381,18	53.647,79	31,01
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	173.000,00	173.000,00	24.381,18	53.647,79	31,01
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	10.557.573,00	10.557.573,00	1.554.065,22	3.294.999,89	31,21
2.1- Cota-Parte FPM	7.406.909,00	7.406.909,00	999.209,14	2.305.337,71	31,12
2.1.1- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea b	6.928.000,00	6.928.000,00	999.209,14	2.305.337,71	33,28
2.1.2- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea d	478.909,00	478.909,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	2.796.604,00	2.796.604,00	471.421,94	836.021,32	29,89
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	20.060,00	20.060,00	6.496,25	6.496,25	32,38
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	45.000,00	45.000,00	7.627,85	17.974,07	39,94
2.5- Cota-Parte ITR	9.000,00	9.000,00	102,38	196,61	2,18
2.6- Cota-Parte IPVA	280.000,00	280.000,00	69.207,66	128.973,93	46,06
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	11.229.373,00	11.229.373,00	1.746.822,46	3.574.157,26	31,83
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	237.498,00	237.498,00	40.209,52	97.887,62	41,22
5.1- Transferências do Salário-Educação	155.500,00	155.500,00	26.628,07	72.909,78	46,89
5.2- Outras Transferências do FNDE	80.498,00	80.498,00	13.252,57	24.454,67	30,38
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.500,00	1.500,00	328,88	523,17	34,88

6- RECEITA TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	225.000,00	226.000,00	12.500,63	12.757,79	5,65
6.1- Transferências de Convênios	225.000,00	225.000,00	12.242,20	12.242,20	5,44
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	1.000,00	258,43	515,59	51,56
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)	462.498,00	463.498,00	52.710,15	110.645,41	23,87

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	2.015.732,80	2.015.732,80	310.812,94	658.999,89	32,69
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.385.600,00	1.385.600,00	199.841,83	461.067,54	33,28
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	559.320,80	559.320,80	94.284,39	167.204,27	29,89
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	4.012,00	4.012,00	1.299,25	1.299,25	32,38
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	9.000,00	9.000,00	1.525,57	3.594,81	39,94
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.800,00	1.800,00	20,48	39,33	2,19
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	56.000,00	56.000,00	13.841,42	25.794,69	46,06
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.940.000,00	1.943.000,00	324.796,80	660.917,26	34,02
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.940.000,00	1.940.000,00	323.971,12	660.331,07	34,04
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	3.000,00	825,68	586,19	19,54
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(75.732,80)	(75.732,80)	13.158,18	1.331,18	(1,76)
[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					1.331,18

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	1.336.700,00	1.336.700,00	210.459,11	402.091,80	30,08
13.1- Com Educação Infantil	384.600,00	384.600,00	54.270,23	99.982,50	26,00
13.2- Com Ensino Fundamental	952.100,00	952.100,00	156.188,88	302.109,30	31,73
14- OUTRAS DESPESAS	606.300,00	634.300,00	128.375,13	250.690,16	39,52
14.1- Com Educação Infantil	34.000,00	34.000,00	4.928,52	7.766,02	-
14.2- Com Ensino Fundamental	572.300,00	600.300,00	123.446,61	242.924,14	40,47
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.943.000,00	1.971.000,00	338.834,24	652.781,96	33,12
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) %					60,84

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE		VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		-
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015		-

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	2.807.343,25	2.807.343,25	436.705,62	893.539,32	31,83
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	602.100,00	602.100,00	79.627,05	146.150,40	24,27

23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	418.600,00	418.600,00	59.198,75	107.748,52	25,74
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	183.500,00	183.500,00	20.428,30	38.401,88	20,93
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.133.650,00	2.171.650,00	365.289,13	677.112,98	31,18
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.524.400,00	1.552.400,00	279.635,49	545.033,44	35,11
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	609.250,00	619.250,00	85.653,64	132.079,54	21,33
25- ENSINO MÉDIO	45.000,00	45.000,00	7.102,32	7.102,32	15,78
26- ENSINO SUPERIOR	60.000,00	60.000,00	15.375,00	15.375,00	25,63
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS	60.000,00	60.000,00	7.409,08	7.409,08	12,35
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	2.900.750,00	2.938.750,00	474.802,58	853.149,78	29,03

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				1.331,18	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				586,19	
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)				1.917,37	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))				821.346,01	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %				22,98%	

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	156.000,00	156.000,00	49.717,21	60.534,26	38,80
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	254.500,00	314.203,19	21.363,10	102.322,35	32,57
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	410.500,00	470.203,19	71.080,31	162.856,61	34,64
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	3.311.250,00	3.408.953,19	545.882,89	1.016.006,39	29,80
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015 (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 2014	-	
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	660.331,07	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	629.251,35	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	586,19	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	31.665,91	