



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 JUNHO DE 2015/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	816.800,00	246.207,35	525.364,72	64,32
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	212.000,00	212.000,00	31.122,43	153.124,45	72,23
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	190.000,00	190.000,00	26.357,05	146.405,44	77,06
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	170,43	170,43	5,68
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	26.000,00	26.000,00	4.180,19	17.002,14	65,39
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	8.000,00	8.000,00	422,84	1.542,09	19,28
1.1.5 - Deduções da Receita do IPTU	(15.000,00)	(15.000,00)	(8,08)	(11.995,65)	79,97
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	62.000,00	60.000,00	18.187,19	35.973,91	59,96
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	62.000,00	60.000,00	18.187,19	35.973,90	59,96
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	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	384.800,00	177.308,43	263.029,27	68,35
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	220.000,00	380.000,00	176.583,81	257.016,75	67,64
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,00	200,00	250,23	2.081,47	1.040,74
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	450,78	3.848,18	96,20
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	600,00	600,00	23,61	82,87	13,81
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	173.000,00	160.000,00	19.589,30	73.237,09	45,77
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	173.000,00	160.000,00	19.589,30	73.237,09	45,77
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	10.304.060,00	1.760.732,63	5.055.732,52	49,07
2.1- Cota-Parte FPM	7.406.909,00	7.200.000,00	1.192.741,71	3.498.079,42	48,58
2.1.1- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea b	6.928.000,00	6.800.000,00	1.192.741,71	3.498.079,42	51,44
2.1.2- Parcela referente a CP, art. 159, I, alínea d	478.909,00	400.000,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	2.796.604,00	2.750.000,00	466.546,57	1.302.567,89	47,37
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	20.060,00	20.060,00	3.248,12	9.744,37	48,58
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	45.000,00	45.000,00	8.645,48	26.619,55	59,15
2.5- Cota-Parte ITR	9.000,00	9.000,00	25,06	221,67	2,46
2.6- Cota-Parte IPVA	280.000,00	280.000,00	89.525,69	218.499,62	78,04
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	11.229.373,00	11.120.860,00	2.006.939,98	5.581.097,24	50,19
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	43.834,40	141.722,02	59,67
5.1- Transferências do Salário-Educação	155.500,00	155.500,00	26.274,49	99.184,27	63,78
5.2- Outras Transferências do FNDE	80.498,00	80.498,00	17.349,14	41.803,81	51,93
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.500,00	1.500,00	210,77	733,94	48,93

6- RECEITA TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	225.000,00	226.000,00	210.402,62	223.160,41	98,74
6.1- Transferências de Convênios	225.000,00	225.000,00	210.048,92	222.291,12	98,80
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	1.000,00	353,70	869,29	86,93
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	254.237,02	364.882,43	78,72

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	1.980.812,00	352.146,49	1.011.146,38	51,05
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.385.600,00	1.360.000,00	238.548,33	699.615,87	51,44
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	559.320,80	550.000,00	93.309,29	260.513,56	47,37
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	4.012,00	4.012,00	649,62	1.948,87	48,58
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	9.000,00	9.000,00	1.729,10	5.323,91	59,15
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	5,01	44,34	2,46
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	56.000,00	56.000,00	17.905,14	43.699,83	78,04
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.940.000,00	1.943.000,00	321.054,33	982.797,27	50,58
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.940.000,00	1.940.000,00	320.482,38	980.813,45	50,56
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	3.000,00	571,95	1.983,82	66,13
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(75.732,80)	(40.812,00)	(31.664,11)	(30.332,93)	74,32
[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					(30.332,93)

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	189.302,28	591.394,08	44,24
13.1- Com Educação Infantil	384.600,00	384.600,00	24.841,52	124.824,02	32,46
13.2- Com Ensino Fundamental	952.100,00	952.100,00	164.460,76	466.570,06	49,00
14- OUTRAS DESPESAS	606.300,00	634.300,00	133.487,52	384.177,68	60,57
14.1- Com Educação Infantil	34.000,00	34.000,00	12.138,51	19.904,53	-
14.2- Com Ensino Fundamental	572.300,00	600.300,00	121.349,01	364.273,15	60,68
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.943.000,00	1.971.000,00	322.789,80	975.571,76	49,50
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) %					60,17
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	2.780.215,00	501.735,00	1.395.274,31	50,19
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	603.100,00	106.223,31	252.373,71	41,85

23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	418.600,00	419.600,00	36.980,03	144.728,55	34,49
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	183.500,00	183.500,00	69.243,28	107.645,16	58,66
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.133.650,00	2.192.650,00	408.627,75	1.085.740,73	49,52
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.524.400,00	1.581.400,00	285.809,77	830.843,21	52,54
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	609.250,00	611.250,00	122.817,98	254.897,52	41,70
25- ENSINO MÉDIO	45.000,00	45.000,00	13.887,28	20.989,60	46,64
26- ENSINO SUPERIOR	60.000,00	60.000,00	5.375,00	20.750,00	34,58
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS	60.000,00	60.000,00	-	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	2.960.750,00	534.113,34	1.387.263,12	46,86

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			(30.332,93)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)			1.983,82
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)			(28.349,11)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))			1.366.463,55
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %			24,48%

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	26.733,45	87.267,71	55,94
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	254.500,00	370.174,30	114.312,41	216.634,76	58,52
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	410.500,00	526.174,30	141.045,86	303.902,47	57,76
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	3.311.250,00	3.486.924,30	675.159,20	1.691.165,59	48,50
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	980.813,45	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	959.249,04	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.983,82	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	23.548,23	

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