

MUNICÍPIO DE TIJUCAS
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 2009/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1.00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	3.598.800,00	3.598.800,00	548.186,67	2.782.667,11	77,32
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.251.000,00	1.251.000,00	178.600,97	945.540,28	75,58
1.1.1- IPTU	761.000,00	761.000,00	15.894,07	580.170,73	76,24
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.000,00	10.000,00	2.280,33	5.613,85	56,14
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	412.000,00	412.000,00	148.632,97	280.083,89	67,98
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	68.000,00	68.000,00	11.793,60	79.671,81	117,16
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	248.800,00	248.800,00	57.959,69	247.741,28	99,57
1.2.1- ITBI	228.000,00	228.000,00	57.891,95	247.596,86	108,60
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	800,00	800,00	67,74	144,42	18,05
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.556.000,00	1.556.000,00	291.602,63	1.410.914,39	90,68
1.3.1- ISS	1.518.000,00	1.518.000,00	286.474,97	1.384.049,51	91,18
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,00	20.000,00	613,19	5.587,57	27,94
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	16.000,00	16.000,00	4.258,49	16.719,53	104,50
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	255,98	4.557,78	227,89
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	543.000,00	543.000,00	20.023,38	178.471,16	32,87
1.4.1- IRRF	543.000,00	543.000,00	20.023,38	178.471,16	32,87
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	20.208.120,00	20.208.120,00	3.585.898,76	17.425.136,27	86,23
2.1- Cota-Parte FPM	8.789.560,00	8.789.560,00	1.233.614,89	6.845.766,85	77,89
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.789.560,00	8.789.560,00	1.233.614,89	6.845.766,85	77,89
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	9.341.560,00	9.341.560,00	1.882.385,94	8.418.326,93	90,12
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	2.16.000,00	2.16.000,00	13.478,26	67.391,30	31,20
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	321.000,00	321.000,00	51.802,28	197.829,97	61,63
2.5- Cota-Parte ITR	12.000,00	12.000,00	4.828,70	7.468,62	62,24
2.6- Cota-Parte IPVA	1.528.000,00	1.528.000,00	399.788,69	1.888.352,60	123,58
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	23.806.920,00	23.806.920,00	4.134.085,43	20.207.803,38	84,88
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 VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	491.000,00	491.000,00	87.716,33	436.593,02	88,92
5.1- Transferências do Salário-Educação	491.000,00	491.000,00	87.716,33	436.593,02	88,92
5.2- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	464.000,00	464.000,00	178.906,28	533.602,73	115,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.455.000,00	1.455.000,00	266.622,61	970.195,75	66,68

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	4.041.624,00	4.041.624,00	715.896,77	3.474.153,69	85,96
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.757.912,00	1.757.912,00	246.722,92	1.368.864,22	77,87
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.868.312,00	1.868.312,00	376.477,16	1.682.161,92	90,04
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	43.200,00	43.200,00	2.695,64	13.478,20	31,20
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	64.200,00	64.200,00	9.077,76	30.594,70	47,66
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.400,00	2.400,00	965,71	1.501,31	62,55
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	305.600,00	305.600,00	79.957,58	377.553,34	123,54
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.014.000,00	5.014.000,00	947.586,43	4.656.985,01	92,88
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.964.000,00	4.964.000,00	946.833,47	4.648.202,57	93,64
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	752,96	8.782,44	17,56
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB ((11.1 – 10))	922.376,00	922.376,00	230.936,70	1.174.048,88	127,29
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

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 2009/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	4.011.200,00	4.241.200,00	391.660,27	3.869.498,30	91,24
13.1- Com Educação Infantil	1.200.000,00	1.240.000,00	101.964,38	1.054.008,34	85,00
13.2- Com Ensino Fundamental	2.811.200,00	3.001.200,00	289.695,89	2.815.489,96	93,81
14- OUTRAS DESPESAS	1.002.800,00	772.800,00	99.097,49	631.814,31	81,76
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	1.002.800,00	772.800,00	99.097,49	631.814,31	81,76
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.014.000,00	5.014.000,00	490.757,76	4.501.312,61	89,77
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					342.043,39
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					342.043,39
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL 1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					75,75
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					2.989,19
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2009 ²					2.989,19

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)²	5.951.730,00	5.951.730,00	1.033.521,36	5.051.950,85	84,88
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.600.000,00	1.680.000,00	166.401,07	1.242.932,35	73,98
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.200.000,00	1.240.000,00	101.964,38	1.054.008,34	85,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	400.000,00	440.000,00	64.436,69	188.924,01	42,94
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.970.375,20	5.730.375,20	6.16.598,74	5.113.300,69	89,23
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.814.000,00	3.774.000,00	388.793,38	3.447.304,27	91,34
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.156.375,20	1.956.375,20	227.805,36	1.665.996,42	85,16
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	225.000,00	280.000,00	91.182,71	254.345,84	90,84
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	50.000,00	50.000,00	1.664,00	10.006,57	20,01
28- OUTRAS	580.000,00	550.000,00	72.898,61	356.635,11	64,84
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.425.375,20	8.290.375,20	948.745,13	6.977.220,56	84,16
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					1.027.158,92
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					8.782,44
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					0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO²					—
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					2.915,68
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					1.038.857,04
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					5.317.376,00
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					28,31

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	491.000,00	491.000,00	179.315,91	414.252,09	84,37
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.114.000,00	1.195.667,00	104.468,22	375.121,12	31,37
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.605.000,00	1.686.667,00	283.784,13	789.373,21	46,80
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.030.375,20	9.977.042,20	1.232.529,26	7.766.593,77	77,84
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2009 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	16.570,79		2.915,68		

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 2009/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008	2.989,19	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.648.202,57	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.782,44	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	4.659.974,20	0,00

TIJUCAS, 27/10/2014

 ELMIS MANNRICH
 Prefeito

 EDSON LUIZ ROSA
 Tec. Contabil CRC/017952/0-9

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.