

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 DEZEMBRO 2009/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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 | 573.753,30 | 3.356.420,41 | 93,26 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 1.251.000,00 | 1.251.000,00 | 125.417,06 | 1.070.957,34 | 85,61 |
| 1.1.1- IPTU | 761.000,00 | 761.000,00 | 36.614,61 | 616.785,34 | 81,05 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | 10.000,00 | 10.000,00 | 639,18 | 6.253,03 | 62,53 |
| 1.1.3- Dívida Ativa do IPTU | 412.000,00 | 412.000,00 | 75.874,44 | 355.958,33 | 86,40 |
| 1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 68.000,00 | 68.000,00 | 12.288,83 | 91.960,64 | 135,24 |
| 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 | 31.000,85 | 278.742,13 | 112,03 |
| 1.2.1- ITBI | 228.000,00 | 228.000,00 | 30.959,25 | 278.556,11 | 122,17 |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI | 800,00 | 800,00 | 41,60 | 186,02 | 23,25 |
| 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 | 314.114,01 | 1.725.028,40 | 110,86 |
| 1.3.1- ISS | 1.518.000,00 | 1.518.000,00 | 308.704,94 | 1.692.754,45 | 111,51 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | 20.000,00 | 20.000,00 | 823,10 | 6.410,67 | 32,05 |
| 1.3.3- Dívida Ativa do ISS | 16.000,00 | 16.000,00 | 4.360,16 | 21.079,69 | 131,75 |
| 1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS | 2.000,00 | 2.000,00 | 225,81 | 4.783,59 | 239,18 |
| 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 | 103.221,38 | 281.692,54 | 51,88 |
| 1.4.1- IRRF | 543.000,00 | 543.000,00 | 103.221,38 | 281.692,54 | 51,88 |
| 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 | 4.525.705,98 | 21.950.842,25 | 108,62 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 8.789.560,00 | 8.789.560,00 | 2.091.398,52 | 8.937.165,37 | 101,68 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 8.789.560,00 | 8.789.560,00 | 2.091.398,52 | 8.937.165,37 | 101,68 |
| 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 | 2.075.887,02 | 10.494.213,95 | 112,34 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996 | 216.000,00 | 216.000,00 | 13.478,26 | 80.869,56 | 37,44 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 321.000,00 | 321.000,00 | 52.341,61 | 250.171,58 | 77,94 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 12.000,00 | 12.000,00 | 1.459,87 | 8.928,49 | 74,40 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 1.528.000,00 | 1.528.000,00 | 291.140,70 | 2.179.493,30 | 142,64 |
| 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 | 5.099.459,28 | 25.307.262,66 | 106,30 |
| 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 | 84.417,24 | 521.010,26 | 106,11 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 491.000,00 | 491.000,00 | 84.417,24 | 521.010,26 | 106,11 |
| 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 | 149.806,58 | 683.409,31 | 147,29 |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 1.455.000,00 | 1.455.000,00 | 234.223,82 | 1.204.419,57 | 82,78 |

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 | 827.853,78 | 4.302.007,47 | 106,44 |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 1.757.912,00 | 1.757.912,00 | 342.389,44 | 1.711.253,66 | 97,35 |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 1.868.312,00 | 1.868.312,00 | 415.177,29 | 2.097.339,21 | 112,26 |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 43.200,00 | 43.200,00 | 2.695,64 | 16.173,84 | 37,44 |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 64.200,00 | 64.200,00 | 9.071,52 | 39.666,22 | 61,79 |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 2.400,00 | 2.400,00 | 291,92 | 1.793,23 | 74,72 |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 305.600,00 | 305.600,00 | 58.227,97 | 435.781,31 | 142,60 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 5.014.000,00 | 5.014.000,00 | 1.037.706,39 | 5.694.691,40 | 113,58 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 4.964.000,00 | 4.964.000,00 | 1.036.838,82 | 5.685.041,39 | 114,53 |
| 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 | 867,57 | 9.650,01 | 19,30 |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | 922.376,00 | 922.376,00 | 208.985,04 | 1.383.033,92 | 149,94 |
| 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 DEZEMBRO 2009/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

| DESPESAS DO FUNDEB | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EXECUTADAS | | | |
|--|-----------------|------------------------|---------------------|--------------------|---|-------|
| | | | LIQUIDADAS | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f) | % |
| | | | No Bimestre | Até o Bimestre (e) | | |
| 13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 4.011.200,00 | 4.931.539,10 | 1.023.659,59 | 4.893.157,89 | 399,45 | 99,23 |
| 13.1- Com Educação Infantil | 1.200.000,00 | 1.420.339,10 | 349.234,96 | 1.403.243,30 | 0,00 | 98,80 |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 2.811.200,00 | 3.511.200,00 | 674.424,63 | 3.489.914,59 | 399,45 | 99,41 |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 1.002.800,00 | 762.800,00 | 99.031,41 | 730.845,72 | 4.406,10 | 96,39 |
| 14.1- Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 1.002.800,00 | 762.800,00 | 99.031,41 | 730.845,72 | 4.406,10 | 96,39 |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 5.014.000,00 | 5.694.339,10 | 1.122.691,00 | | 5.628.809,16 | 98,85 |
| 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 | | | | | | 0,00 |
| 18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17) | | | | | | 0,00 |
| 19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL 1 ((13 – 18) / (11) x 100) % | | | | | | 85,93 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | | VALOR | |
| 20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | 14.781,88 | |
| 21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2009 * | | | | | 14.781,88 | |

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)* | 5.951.730,00 | 5.951.730,00 | 1.274.864,82 | 6.326.815,67 | 106,30 | |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | | |
| | | | LIQUIDADAS | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f) | % |
| No Bimestre | Até o Bimestre (e) | (g)=((e+f)/d)x100 | | | | |
| 23- EDUCAÇÃO INFANTIL | 1.600.000,00 | 2.050.339,10 | 408.052,75 | 1.650.985,10 | 17.561,59 | 81,38 |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 1.200.000,00 | 1.420.339,10 | 349.234,96 | 1.403.243,30 | 0,00 | 98,80 |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 400.000,00 | 630.000,00 | 58.817,79 | 247.741,80 | 17.561,59 | 42,11 |
| 24- ENSINO FUNDAMENTAL | 5.970.375,20 | 7.130.375,20 | 1.779.403,79 | 6.892.704,48 | 44.029,65 | 97,28 |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 3.814.000,00 | 4.274.000,00 | 773.456,04 | 4.220.760,31 | 4.805,55 | 98,87 |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 2.156.375,20 | 2.856.375,20 | 1.005.947,75 | 2.671.944,17 | 39.224,10 | 94,92 |
| 25- ENSINO MÉDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26- ENSINO SUPERIOR | 225.000,00 | 330.000,00 | 58.519,00 | 312.864,84 | 13.843,00 | 99,00 |
| 27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 50.000,00 | 50.000,00 | 14.414,50 | 24.421,07 | 0,00 | 48,84 |
| 28- OUTRAS | 580.000,00 | 456.000,00 | 35.999,54 | 392.634,65 | 2.180,16 | 86,58 |
| 29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28) | 8.425.375,20 | 10.016.714,30 | 2.296.389,58 | | 9.351.224,54 | 93,36 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR | |
| 30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | 1.326.801,69 | |
| 31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | — | |
| 32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 i) | | | | | 9.650,01 | |
| 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 ENSINO ⁴ | | | | | — | |
| 36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 h) | | | | | 11551,19 | |
| 37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) | | | | | 1.348.002,89 | |
| 38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37)) | | | | | 7.257.277,93 | |
| 39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) % | | | | | 28,68 | |

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EXECUTADAS | | | |
|--|-----------------|------------------------|---------------------|-----------------------|---|--------|
| | | | LIQUIDADAS | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f) | % |
| | | | No Bimestre | Até o Bimestre (e) | | |
| 40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 491.000,00 | 526.000,00 | 79.855,19 | 494.107,28 | 3.426,30 | 94,59 |
| 42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO | 1.114.000,00 | 455.477,30 | 110.458,54 | 485.579,66 | 41.183,00 | 115,65 |
| 44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43) | 1.605.000,00 | 981.477,30 | 190.313,73 | | 1.024.296,24 | 104,36 |
| 45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44) | 10.030.375,20 | 10.998.191,60 | 2.486.703,31 | | 10.375.520,78 | 94,34 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | CANCELADO EM 2009 (h) | | |
| 46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | 34,00 | | 11.551,19 | | |

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 DEZEMBRO 2009/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | VALOR | |
|---|---------------|--------|
| | FUNDEB (i) | FUNDEF |
| 47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008 | 2.989,19 | 0,00 |
| 48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 5.685.041,39 | 0,00 |
| 49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 0,00 | 0,00 |
| 50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 9.650,01 | 0,00 |
| 51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 5.697.680,59 | 0,00 |

TIJUCAS, 27/10/2014

ELMIS MANNRICH
Prefeito

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

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.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.