

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO X (Lei nº 9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

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	3.041.900,00	3.041.900,00	380.800,29	2.126.406,55	69,90
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.209.000,00	1.209.000,00	48.063,22	706.007,64	58,40
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	826.000,00	826.000,00	6.226,69	453.590,95	54,91
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	192.000,00	192.000,00	550,26	2.181,43	1,14
Dívida Ativa do IPTU	181.000,00	181.000,00	33.785,94	213.599,74	118,01
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.000,00	10.000,00	7.500,33	36.635,52	366,36
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	202.000,00	202.000,00	24.884,97	134.628,59	66,65
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	192.000,00	192.000,00	24.861,99	134.385,06	69,99
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	10.000,00	10.000,00	22,98	243,53	2,44
Dívida Ativa do ITBI	–	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	–	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.222.900,00	1.222.900,00	235.733,38	910.235,06	74,43
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.124.000,00	1.124.000,00	232.469,17	891.566,47	79,32
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.900,00	3.900,00	1.854,55	9.641,57	247,22
Dívida Ativa do ISS	90.000,00	90.000,00	1.200,13	7.333,89	8,15
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	209,53	1.693,13	33,86
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	408.000,00	408.000,00	72.118,72	375.535,26	92,04
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	408.000,00	408.000,00	72.118,72	375.535,26	92,04
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	–	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IRRF	–	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	–	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	18.881.000,00	18.881.000,00	2.636.278,27	14.044.952,42	74,39
2.1- Cota-Parte FPM	6.170.000,00	6.170.000,00	883.886,93	5.895.927,18	95,56
2.2- Cota-Parte ICMS	11.333.000,00	11.333.000,00	1.429.787,36	6.678.955,03	58,93

Continua 1/6

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	338.000,00	338.000,00	31.758,18	248.234,10	73,44
2.5- Cota-Parte ITR	12.000,00	12.000,00	5.468,58	6.871,61	57,26
2.6- Cota-Parte IPVA	1.028.000,00	1.028.000,00	285.377,22	1.214.964,50	118,19
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.922.900,00	21.922.900,00	3.017.078,56	16.171.358,97	73,76
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	831.000,00	831.000,00	150.864,26	678.717,50	81,67
4.1- Transferências do Salário-Educação	401.000,00	401.000,00	63.559,63	336.812,67	83,99
4.2- Outras Transferências do FNDE	430.000,00	430.000,00	87.304,63	341.904,83	79,51
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	186.500,00	186.500,00	11.351,41	56.700,16	30,40
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	1.017.500,00	1.017.500,00	162.215,67	735.417,66	72,28

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.676.150,00	2.676.150,00	271.059,07	2.215.363,79	82,78
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.1)	925.500,00	925.500,00	4.984,46	982.224,42	106,13
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.2)	1.699.950,00	1.699.950,00	233.319,42	1.125.862,09	66,23
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.3)	-	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.4)	50.700,00	50.700,00	13.247,93	40.177,90	79,25
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (6,66% de 2.5)	–	0,00	388,81	441,07	0,00
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (6,66% de 2.6)	–	0,00	19.118,45	66.658,31	0,00
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.673.000,00	3.673.000,00	686.671,33	3.251.067,77	88,51
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.513.000,00	3.513.000,00	686.671,33	3.251.067,77	92,54
10.2- Complementação da União ao FUNDEB	–	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	836.850,00	836.850,00	415.612,26	1.035.703,98	123,76

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) < 0] = DECRÉSCIMO 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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.203.800,00	2.109.800,00	2.223,47	2.009.585,23	95,25
12.1- Com Educação Infantil	0,00	190.000,00	0,00	134.757,08	70,92
12.2- Com Ensino Fundamental	2.203.800,00	1.919.800,00	2.223,47	1.874.828,15	97,66
13- OUTRAS DESPESAS	1.469.200,00	1.563.200,00	427.654,26	1.261.934,30	80,73
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.469.200,00	1.563.200,00	427.654,26	1.261.934,30	80,73
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	3.673.000,00	3.673.000,00	429.877,73	3.271.519,53	89,07
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					61,81

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
16- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ¹	5.480.725,00	5.480.725,00	754.269,64	4.042.839,74	73,76
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
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	908.000,00	1.168.000,00	256.839,90	792.154,35	67,82
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	190.000,00	0,00	134.757,08	70,92
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	908.000,00	978.000,00	256.839,90	657.397,27	67,22
18- ENSINO FUNDAMENTAL	5.828.575,00	5.568.575,00	741.014,58	4.668.156,89	83,83
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.673.000,00	3.483.000,00	429.877,73	3.136.762,45	90,06
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.155.575,00	2.085.575,00	311.136,85	1.531.394,44	73,43
19- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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
22- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	6.736.575,00	6.736.575,00	997.854,48	5.460.311,24	81,05
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)				1.035.703,98	
25- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				-	
26- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ²				-	
27- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR				-	
28- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)				2.238,23	
29- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)				-	
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)				1.037.942,21	
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%				27,35	
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	401.000,00	401.000,00	130.601,94	283.334,67	70,66
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	1.280.000,00	1.165.000,00	174.744,07	318.745,27	27,36
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	1.681.000,00	1.566.000,00	305.346,01	602.079,94	38,45
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	8.417.575,00	8.302.575,00	1.303.200,49	6.062.391,18	73,02

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 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 6/6

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2007 (g)
37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	12.580,91	2.238,23

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2006	0,00
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	3.251.067,77
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	0,00
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	3.251.067,77

TIJUCAS, 24/10/2014

ELMIS MANNRICH
Prefeito Municipal

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

FONTE:

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² 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.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.