

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 FEVEREIRO 2009/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	3.598.800,00	3.598.800,00	870.600,89	870.600,89	24,19
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.251.000,00	1.251.000,00	573.980,29	573.980,29	45,88
1.1.1- IPTU	761.000,00	761.000,00	518.113,21	518.113,21	68,08
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.000,00	10.000,00	159,78	159,78	1,60
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	412.000,00	412.000,00	39.089,50	39.089,50	9,49
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	68.000,00	68.000,00	16.617,80	16.617,80	24,44
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	24.956,27	24.956,27	10,03
1.2.1- ITBI	228.000,00	228.000,00	24.946,77	24.946,77	10,94
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	800,00	800,00	9,50	9,50	1,19
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	218.473,83	218.473,83	14,04
1.3.1- ISS	1.518.000,00	1.518.000,00	217.050,05	217.050,05	14,30
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,00	20.000,00	637,78	637,78	3,19
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	16.000,00	16.000,00	604,60	604,60	3,78
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	181,40	181,40	9,07
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	53.190,50	53.190,50	9,80
1.4.1- IRRF	543.000,00	543.000,00	53.190,50	53.190,50	9,80
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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	20.208.120,00	20.208.120,00	3.390.460,80	3.390.460,80	16,78
2.1- Cota-Parte FPM	8.789.560,00	8.789.560,00	1.538.539,39	1.538.539,39	17,50
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.789.560,00	8.789.560,00	1.538.539,39	1.538.539,39	17,50
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	1.538.998,28	1.538.998,28	16,47
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.16.000,00	2.16.000,00	13.478,26	13.478,26	6,24
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	321.000,00	321.000,00	50.174,57	50.174,57	15,63
2.5- Cota-Parte ITR	12.000,00	12.000,00	473,98	473,98	3,95
2.6- Cota-Parte IPVA	1.528.000,00	1.528.000,00	248.796,32	248.796,32	16,28
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>23.806.920,00</b>	<b>23.806.920,00</b>	<b>4.261.061,69</b>	<b>4.261.061,69</b>	<b>17,90</b>
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	94.808,01	94.808,01	19,31
5.1- Transferências do Salário-Educação	491.000,00	491.000,00	94.808,01	94.808,01	19,31
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	0,00	0,00	0,00
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.455.000,00</b>	<b>1.455.000,00</b>	<b>94.808,01</b>	<b>94.808,01</b>	<b>6,52</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	4.041.624,00	4.041.624,00	675.272,56	675.272,56	16,71
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.757.912,00	1.757.912,00	307.707,82	307.707,82	17,50
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.868.312,00	1.868.312,00	306.403,16	306.403,16	16,40
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	43.200,00	43.200,00	2.695,64	2.695,64	6,24
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	64.200,00	64.200,00	8.728,23	8.728,23	13,60
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.400,00	2.400,00	94,78	94,78	3,95
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	305.600,00	305.600,00	49.642,93	49.642,93	16,24
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	5.014.000,00	5.014.000,00	887.036,98	887.036,98	17,69
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.964.000,00	4.964.000,00	884.001,19	884.001,19	17,81
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	3.035,79	3.035,79	6,07
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB ((11.1 – 10))</b>	<b>922.376,00</b>	<b>922.376,00</b>	<b>208.728,63</b>	<b>208.728,63</b>	<b>22,63</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

**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 FEVEREIRO 2009/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

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	4.011.200,00	858.597,38	858.597,38	21,41
13.1- Com Educação Infantil	1.200.000,00	1.200.000,00	185.737,09	185.737,09	15,48
13.2- Com Ensino Fundamental	2.811.200,00	2.811.200,00	672.860,29	672.860,29	23,93
14- OUTRAS DESPESAS	1.002.800,00	1.002.800,00	14.365,49	14.365,49	1,43
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	1.002.800,00	1.002.800,00	14.365,49	14.365,49	1,43
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.014.000,00	5.014.000,00	872.962,87	872.962,87	17,41
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) %					96,79
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					14.986,50
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2009 ²					14.986,50

**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	1.065.265,42	1.065.265,42	17,90
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	1.600.000,00	197.602,41	197.602,41	12,35
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.200.000,00	1.200.000,00	185.737,09	185.737,09	15,48
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	400.000,00	400.000,00	11.865,32	11.865,32	2,97
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.970.375,20	5.970.375,20	955.577,70	955.577,70	16,01
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.814.000,00	3.814.000,00	687.225,78	687.225,78	18,02
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.156.375,20	2.156.375,20	268.351,92	268.351,92	12,44
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	225.000,00	225.000,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	580.000,00	580.000,00	18.456,14	18.456,14	3,18
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.425.375,20	8.425.375,20	1.171.636,25	1.171.636,25	13,91
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					197.690,31
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					3.035,79
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)					1.532,63
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					202.258,73
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					950.921,38
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					22,32

**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	0,00	0,00	0,00
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	1.114.000,00	34.000,27	34.000,27	3,05
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.605.000,00	1.605.000,00	34.000,27	34.000,27	2,12
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.030.375,20	10.030.375,20	1.205.636,52	1.205.636,52	12,02
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	16.576,79		1.532,63		

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 FEVEREIRO 2009/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

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	884.001,19	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.035,79	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	890.026,17	0,00

TIJUCAS, 27/10/2014

\_\_\_\_\_  
 ELMIS MANNRICH  
 Prefeito

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

FONTES:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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."

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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

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