

MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA
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 2010/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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 | 296.650,00 | 296.650,00 | 39.836,41 | 86.812,25 | 29,26 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 41.750,00 | 41.750,00 | 13.583,61 | 16.569,43 | 39,69 |
| 1.1.1- IPTU | 30.000,00 | 30.000,00 | 10.274,68 | 10.699,65 | 35,67 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.288,80 | 1.326,45 | 88,43 |
| 1.1.3- Dívida Ativa do IPTU | 8.250,00 | 8.250,00 | 2.020,13 | 3.753,80 | 45,50 |
| 1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 789,53 | 39,48 |
| 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 | 53.500,00 | 53.500,00 | 4.146,80 | 9.699,80 | 18,13 |
| 1.2.1- ITBI | 50.000,00 | 50.000,00 | 4.146,80 | 9.699,80 | 19,40 |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3- Dívida Ativa do ITBI | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI | 1.000,00 | 1.000,00 | 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 | 114.100,00 | 114.100,00 | 8.013,61 | 20.367,70 | 17,85 |
| 1.3.1- ISS | 100.000,00 | 100.000,00 | 8.012,23 | 19.743,23 | 19,74 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | 1.100,00 | 1.100,00 | 1,38 | 9,48 | 0,86 |
| 1.3.3- Dívida Ativa do ISS | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 505,32 | 6,32 |
| 1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 109,67 | 2,19 |
| 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 | 87.300,00 | 87.300,00 | 14.092,39 | 40.175,32 | 46,02 |
| 1.4.1- IRRF | 87.300,00 | 87.300,00 | 14.092,39 | 40.175,32 | 46,02 |
| 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 | 8.626.650,00 | 8.626.650,00 | 1.261.241,48 | 3.568.469,03 | 41,37 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 4.800.000,00 | 4.800.000,00 | 727.975,23 | 1.955.667,03 | 40,74 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 4.800.000,00 | 4.800.000,00 | 727.975,23 | 1.955.667,03 | 40,74 |
| 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 | 3.436.650,00 | 3.436.650,00 | 461.054,19 | 1.388.749,25 | 40,41 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996 | 25.000,00 | 25.000,00 | 3.177,20 | 9.531,60 | 38,13 |
| 2.4- Cota-Parte IPTE-Exportação | 50.000,00 | 50.000,00 | 12.436,25 | 72.610,71 | 145,22 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 15.000,00 | 15.000,00 | 183,94 | 1.225,96 | 8,17 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 300.000,00 | 300.000,00 | 56.414,67 | 140.684,48 | 46,89 |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 8.923.300,00 | 8.923.300,00 | 1.301.077,89 | 3.655.281,28 | 40,96 |
| 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 | 465.000,00 | 465.000,00 | 111.340,69 | 245.785,51 | 52,86 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 250.000,00 | 250.000,00 | 38.598,37 | 128.194,03 | 51,28 |
| 5.2- Outras Transferências do FNDE | 215.000,00 | 215.000,00 | 72.742,32 | 117.591,48 | 54,69 |
| 5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1- Transferências de Convênios | - | 0,00 | 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 | 18.750,00 | 18.750,00 | 3.810,84 | 7.105,82 | 37,90 |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 483.750,00 | 483.750,00 | 115.151,53 | 252.891,33 | 52,28 |

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 | 1.558.000,00 | 1.558.000,00 | 252.112,30 | 713.556,93 | 45,80 |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 880.000,00 | 880.000,00 | 145.595,09 | 391.133,37 | 44,45 |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 600.000,00 | 600.000,00 | 92.210,67 | 277.749,26 | 46,29 |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 5.000,00 | 5.000,00 | 635,44 | 1.906,32 | 38,13 |
| 10.4- Cota-Parte IPTE-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 10.000,00 | 10.000,00 | 2.487,23 | 14.522,12 | 145,22 |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 3.000,00 | 3.000,00 | 28,29 | 236,63 | 7,89 |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 60.000,00 | 60.000,00 | 11.155,58 | 28.009,23 | 46,68 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 2.800.000,00 | 2.800.000,00 | 486.807,53 | 1.417.619,82 | 50,63 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 2.800.000,00 | 2.800.000,00 | 486.807,53 | 1.417.619,82 | 50,63 |
| 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 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | 1.242.000,00 | 1.242.000,00 | 234.695,23 | 704.062,89 | 56,69 |
| ACRESCIMENTO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | | | | | |

MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA
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 2010/BIMESTRE MAIO - JUNHO

| 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 | 1.736.000,00 | 1.736.000,00 | 274.640,94 | 762.522,18 | 43,92 |
| 13.1- Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 1.736.000,00 | 1.736.000,00 | 274.640,94 | 762.522,18 | 43,92 |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 1.064.000,00 | 1.064.000,00 | 137.019,69 | 454.161,95 | 42,68 |
| 14.1- Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 1.064.000,00 | 1.064.000,00 | 137.019,69 | 454.161,95 | 42,68 |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 2.800.000,00 | 2.800.000,00 | 411.660,63 | 1.216.684,13 | 43,45 |
| 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 FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) % | | | | | 53,79 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | | | | VALOR |
| 20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | 0,00 |
| 21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1º TRIMESTRE DE 2010 ² | | | | | 0,00 |

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 A MDE (25% de 3)³ | 2.230.825,00 | 2.230.825,00 | 325.269,47 | 913.820,32 | 40,96 |
| 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 | 485.859,50 | 485.859,50 | 26.619,85 | 77.724,94 | 16,00 |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 485.859,50 | 485.859,50 | 26.619,85 | 77.724,94 | 16,00 |
| 24- ENSINO FUNDAMENTAL | 4.388.000,00 | 4.388.000,00 | 524.886,18 | 1.505.156,59 | 34,30 |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 2.800.000,00 | 2.800.000,00 | 411.660,63 | 1.216.684,13 | 43,45 |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.588.000,00 | 1.588.000,00 | 113.225,55 | 288.472,46 | 18,17 |
| 25- ENSINO MÉDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26- ENSINO SUPERIOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28- OUTRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28) | 4.873.859,50 | 4.873.859,50 | 551.506,03 | 1.582.881,53 | 32,48 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR |
| 30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | 503.127,20 |
| 31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | — |
| 32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h) | | | | | — |
| 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 g) | | | | | — |
| 37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) | | | | | 503.127,20 |
| 38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37)) | | | | | 1.079.754,33 |
| 39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) % | | | | | 29,54 |

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 | 250.000,00 | 250.000,00 | 20.633,28 | 40.086,37 | 16,03 |
| 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 | 233.750,00 | 233.750,00 | 53.829,52 | 85.523,93 | 36,59 |
| 44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43) | 483.750,00 | 483.750,00 | 74.462,80 | 125.610,30 | 25,97 |
| 45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44) | 5.357.609,50 | 5.357.609,50 | 625.968,83 | 1.708.491,83 | 31,89 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | CANCELADO EM 2010 (g) | |
| 46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | 0,00 | | 0,00 | |

MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA
 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 2010/BIMESTRE MAIO - JUNHO

| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | VALOR | |
|---|---------------|--------|
| | FUNDEB (h) | FUNDEF |
| 47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009 | 89.225,59 | 0,00 |
| 48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 1.417.619,82 | 0,00 |
| 49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.151.750,27 | 0,00 |
| 50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 0,00 | 0,00 |
| 51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 355.095,14 | 0,00 |

FORTE:

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.