

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

Periodo de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2010 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO X (LDB, art.72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	29.211.000,00	29.514.670,25	4.288.115,42	26.330.386,06	89,21
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	19.790.000,00	20.021.494,15	2.281.098,11	17.447.109,30	87,14
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	14.500.000,00	14.500.000,00	1.532.027,59	13.390.243,35	92,34
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	140.000,00	140.000,00	19.376,13	68.755,79	49,11
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	3.400.000,00	3.400.000,00	341.801,52	1.946.532,36	57,25
1.1.4- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	1.750.000,00	1.981.494,15	387.892,87	2.041.577,80	103,03
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU					
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	1.106.000,00	1.106.000,00	244.071,44	1.120.829,45	101,34
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	1.100.000,00	1.100.000,00	244.071,44	1.120.829,45	101,89
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00			
1.2.3- Divida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00			
1.2.4- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI	2.000,00	2.000,00			
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI					
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	6.215.000,00	6.287.176,10	1.344.258,82	6.092.785,07	96,90
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	5.900.000,00	5.900.000,00	1.241.892,31	5.686.743,10	96,38
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00		6.648,06	66,48
1.3.3- Divida Ativa do ISS	180.000,00	223.674,24	62.935,81	236.772,10	105,85
1.3.4- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	125.000,00	153.501,86	39.430,70	162.621,81	105,94
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS					
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	2.100.000,00	2.100.000,00	418.687,05	1.669.662,24	79,50
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.100.000,00	2.100.000,00	418.687,05	1.669.662,24	79,50
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF					
1.4.3- Divida Ativa do IRRF					
1.4.4- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Divida Ativa do IRRF					
1.4.5- (-) Deducoes da Receita do IRRF					
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR					
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR					
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR					
1.5.3- Divida Ativa do ITR					
1.5.4- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Divida Ativa do ITR					
1.5.5- (-) Deducoes da Receita do ITR					
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	42.665.000,00	43.291.351,41	6.404.579,56	35.444.211,47	81,87
2.1- Cota-Parte FPM	21.600.000,00	21.600.000,00	2.764.579,22	14.906.751,41	69,01
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	21.600.000,00	21.600.000,00	2.764.579,22	14.906.751,41	69,01
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d					
2.2- Cota-Parte ICMS	16.100.000,00	16.100.000,00	2.952.586,52	14.667.694,54	91,10
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	130.000,00	130.000,00	20.306,18	91.377,81	70,29
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	115.000,00	115.000,00	14.729,83	107.333,45	93,33
2.5- Cota-Parte ITR	120.000,00	120.000,00	244.485,27	255.589,28	212,99
2.6- Cota-Parte IPVA	4.600.000,00	5.226.351,41	407.892,54	5.415.464,98	103,61
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	71.876.000,00	72.806.021,66	10.692.694,98	61.774.597,53	84,84

Relatorio Resumido da Execução Orcamentaria  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

Periodo de Referencia: JANEIRO a OUTUBRO 2010 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO X (LDB, art.72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO					
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	2.172.000,00	2.406.745,43	729.731,31	2.556.015,46	106,20
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	2.100.000,00	2.285.674,67	677.236,48	2.427.390,91	106,20
5.2- Outras Transferencias do FNDE	72.000,00	117.875,20	52.494,83	125.428,99	106,40
5.3- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE		3.195,56		3.195,56	100,00
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS		1.167.967,40	237.988,10	1.167.967,40	100,00
6.1- Transferencias de Convenios		1.167.967,40	237.988,10	1.167.967,40	100,00
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios					
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO					
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	655.000,00	1.873.788,39	176.742,00	1.394.329,59	74,41
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	2.827.000,00	5.448.501,22	1.144.461,41	5.118.312,45	93,93

## FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	-8.533.000,00	-8.658.270,17	-1.280.916,36	-7.088.841,03	81,87
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	-4.320.000,00	-4.320.000,00	-552.915,81	-2.981.349,99	69,01
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	-3.220.000,00	-3.220.000,00	-590.517,88	-2.933.538,33	91,10
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	-26.000,00	-26.000,00	-4.061,22	-18.275,49	70,29
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	-23.000,00	-23.000,00	-2.945,97	-21.466,70	93,33
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	-24.000,00	-24.000,00	-48.896,98	-51.117,64	212,99
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	-920.000,00	-1.045.270,17	-81.578,50	-1.083.092,88	103,61
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.820.000,00	18.820.000,00	3.603.878,32	17.565.157,27	93,33
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	18.600.000,00	18.600.000,00	3.603.878,32	17.515.682,53	94,17
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB					
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	220.000,00	220.000,00		49.474,74	22,48
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	10.067.000,00	9.941.729,83	2.322.961,96	10.426.841,50	104,87

ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f) /d) X100
			No Bimestre	Ate o Bimestre (e)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	3.753.066,67	14.127.821,57		*
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	947.340,68	3.400.465,47		*
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	2.805.725,99	10.727.356,10		*
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	421.198,71	2.624.931,71		*
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	76.387,00	357.665,75		*
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	344.811,71	2.267.265,96		*
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	4.174.265,38	16.752.753,28		*

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE MAIRIPORA				CONAM	
Relatório Resumido da Execução Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social Período de Referência: JANEIRO a OUTUBRO 2010 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO							
RREO - ANEXO X (LDB, art.72)						R\$ 1,00	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO						VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						0,00	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							
19- MINIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERACAO DO MAGISTERIO COM EDUCACAO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL 1. ((13-18) / 11) X 100%						80,43 %	
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NAO FORAM UTILIZADOS						505,67	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2010						0,00	
MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
RECEITAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE		Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
				No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE ' . (25% de 3)		17.969.000,00	18.201.505,41	2.673.173,74	15.443.649,38	84,84	
DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE		Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
				DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f) /d) X100
				No Bimestre	Ate o Bimestre (e)		
23- EDUCACAO INFANTIL		*	*	1.685.995,61	6.497.381,64	*	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*	*	1.023.727,68	3.758.131,22	*	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*	*	662.267,93	2.739.250,42	*	
24- ENSINO FUNDAMENTAL		*	*	5.176.649,52	20.941.929,72	*	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*	*	3.150.537,70	12.994.622,06	*	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*	*	2.026.111,82	7.947.307,66	*	
25- ENSINO MEDIO							
26- ENSINO SUPERIOR							
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		*	*	3.384,00	16.920,00	*	
28- OUTRAS							
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		*	*	6.866.029,13	27.456.231,36	*	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)						10.426.841,50	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO							
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)						49.474,74	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.						0,00	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)						0,00	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)						10.476.316,24	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))						16.962.995,12	
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%						27,45 %	

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE MAIRIPORA	CONAM
Relatório Resumido da Execução Orçamentária Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social Período de Referência: JANEIRO a OUTUBRO 2010 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO		
RREO - ANEXO X (LDB, art.72)		R\$ 1,00

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f) /d) X100
			No Bimestre	Ate o Bimestre (e)		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADO AO ENSINO.						
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	472.943,03	1.321.843,90		*
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO						
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	305.113,60	719.779,65		*
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	778.056,63	2.041.623,55		*
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	7.644.085,76	29.497.854,91		*

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2010 (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR FUNDEB (h)	VALOR FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009	1.585.329,28	1.477.881,42
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	17.515.682,53	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	17.047.916,02	1.114.230,60
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	49.474,74	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	2.102.570,53	363.650,82

NOTAS:

(\*) Valores não informados considerando que na Lei Orçamentária, a discriminação da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria econômica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicação, nos termos do artigo 6º. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alterações posteriores.

- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- Art. 21, par. 2º, Lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementação da União recebidos nos termos do par. 1º, artigo 6 desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.
- Caput do artigo 212 da CF/1988.
- Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.