

Prefeitura Municipal de Ipe - SP
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 2010/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO				
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	1.030.000,00	1.030.000,00	75.604,93	75.604,93	7,34
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	610.000,00	610.000,00	17.574,51	17.574,51	2,88
1.1.1-IPTU	450.000,00	450.000,00	-	-	-
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.000,00	10.000,00	-	-	-
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	150.000,00	150.000,00	17.636,83	17.636,83	11,76
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	-	-	-	-
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	62,32	62,32	-
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	130.000,00	130.000,00	4.110,73	4.110,73	3,16
1.2.1-ITBI	120.000,00	120.000,00	4.110,73	4.110,73	3,43
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	10.000,00	10.000,00	-	-	-
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	-
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	-
1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	-
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	210.000,00	210.000,00	41.533,46	41.533,46	19,78
1.3.1-ISS	170.000,00	170.000,00	37.630,02	37.630,02	22,14
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	4,87	4,87	0,05
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	30.000,00	30.000,00	3.898,57	3.898,57	13,00
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	-	-	-
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	-
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	80.000,00	80.000,00	12.386,23	12.386,23	15,48
1.4.1-IRRF	80.000,00	80.000,00	12.386,23	12.386,23	15,48
1.4.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.3-Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.5-(-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	-
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153 §4º, inciso III)	-	-	-	-	-
1.5.1-ITR	-	-	-	-	-
1.5.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-	-
1.5.3-Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	-
1.5.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	-
1.5.5-(-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-	-

Prefeitura Municipal de Ipepe - SP
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 2010/Bimestre Janeiro-Feveireiro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.500.000,00	12.500.000,00	1.965.401,76	1.965.401,76	15,72
2.1-Cota-Parte FPM	5.200.000,00	5.200.000,00	714.328,45	714.328,45	13,74
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	5.200.000,00	5.200.000,00	714.328,45	714.328,45	13,74
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	6.700.000,00	6.700.000,00	1.105.658,98	1.105.658,98	16,50
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	50.000,00	50.000,00	8.350,30	8.350,30	16,70
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	70.000,00	70.000,00	9.652,19	9.652,19	13,79
2.5-Cota-Parte ITR	60.000,00	60.000,00	2.999,56	2.999,56	5,00
2.6-Cota-Parte IPVA	420.000,00	420.000,00	124.412,28	124.412,28	29,62
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	13.530.000,00	13.530.000,00	2.041.006,69	2.041.006,69	15,09

Prefeitura Municipal de Ipepe - SP
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 2010/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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 VINCULADOS AO ENSINO	6.000,00	6.000,00	-	-	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	280.000,00	280.000,00	60.658,06	60.658,06	21,66
5.1 - Transferências do Salário-Educação	270.000,00	270.000,00	59.681,24	59.681,24	22,10
5.2 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	-
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	976,82	976,82	9,77
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	155.000,00	155.000,00	-	-	-
6.1 - Transferências de Convênios	155.000,00	155.000,00	-	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	20.000,00	20.000,00	-	-	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	461.000,00	461.000,00	60.658,06	60.658,06	13,16

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	2.500.000,00	2.500.000,00	393.080,22	393.080,22	15,72
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.040.000,00	1.040.000,00	142.865,64	142.865,64	13,74
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	1.340.000,00	1.340.000,00	221.131,77	221.131,77	16,50
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	1.670,06	1.670,06	16,70
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	14.000,00	14.000,00	1.930,42	1.930,42	13,79
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	12.000,00	12.000,00	599,89	599,89	5,00
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	84.000,00	84.000,00	24.882,44	24.882,44	29,62
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	373.693,68	373.693,68	17,79
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.100.000,00	373.693,68	373.693,68	17,79
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)'	-400.000,00	-400.000,00	-19.386,54	-19.386,54	4,85

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Prefeitura Municipal de Ipepe - SP
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 2010/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	1.560.000,00	1.560.000,00	242.475,36	242.475,36	15,54
13.1-Com Educação Infantil	460.000,00	460.000,00	48.789,17	48.789,17	10,61
13.2-Com Ensino Fundamental	1.100.000,00	1.100.000,00	193.686,19	193.686,19	17,61
14-OUTRAS DESPESAS	500.000,00	496.000,00	42.000,09	42.000,09	8,47
14.1-Com Educação Infantil	160.000,00	160.000,00	10.893,05	10.893,05	6,81
14.2-Com Ensino Fundamental	340.000,00	336.000,00	31.107,04	31.107,04	9,26
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	2.060.000,00	2.056.000,00	284.475,45	284.475,45	13,84
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					-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)					-
19-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL' ((13-18)/(11)X100)%					64,89
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					-149.625,60
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2010²					

Prefeitura Municipal de Ipepe - SP
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 2010/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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 À MDE (25% de 3) ³	3.382.500,00	3.382.500,00	510.251,67	510.251,67	15,09
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	660.000,00	660.000,00	59.682,22	59.682,22	9,04
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	620.000,00	620.000,00	59.682,22	59.682,22	9,63
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	40.000,00	40.000,00	-	-	-
24-ENSINO FUNDAMENTAL	2.945.000,00	2.901.000,00	480.828,52	480.828,52	16,57
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.440.000,00	1.436.000,00	224.793,23	224.793,23	15,65
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.505.000,00	1.465.000,00	256.035,29	256.035,29	17,48
25-ENSINO MÉDIO	30.000,00	30.000,00	8.682,00	8.682,00	28,94
26-ENSINO SUPERIOR	200.000,00	200.000,00	14.650,39	14.650,39	7,33
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	415.000,00	395.000,00	15.952,60	15.952,60	4,04
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	4.250.000,00	4.186.000,00	579.795,73	579.795,73	13,85

Prefeitura Municipal de Ipepe - SP
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 2010/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-19.386,54
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	-
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	-
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 = (46g)	-
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	-19.386,54
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24)-(37))	559.897,28
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	27,43

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	-	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	50.000,00	50.000,00	564,30	564,30	1,13
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	400.000,00	360.000,00	25.979,26	25.979,26	7,22
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	450.000,00	410.000,00	26.543,56	26.543,56	6,47
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	4.700.000,00	4.596.000,00	606.339,29	606.339,29	13,19
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			-		-

Prefeitura Municipal de Ipepe - SP
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 2010/Bimestre Janeiro-Feveireiro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009	-	
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	373.693,68	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	294.049,43	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	79.644,25	

FONTE:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do artigo 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.121.V.