



**PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DO CRUZ**  
**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 2013/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

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

Continua (1/4)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da CF)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	555.026,00	555.026,00	94.734,49	94.734,49	17,07
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	137.526,00	137.526,00	1.587,88	1.587,88	1,15
1.1.1 IPTU	135.526,00	135.526,00	1.587,88	1.587,88	1,17
1.1.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU					
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	2.000,00	2.000,00			
1.1.4 Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU					
1.1.5 (-) Deduções da Receita do IPTU					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	5.000,00	5.000,00	440,00	440,00	8,80
1.2.1 ITBI	5.000,00	5.000,00	440,00	440,00	8,80
1.2.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI					
1.2.3 Dívida Ativa do ITBI					
1.2.4 Multa, 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	173.500,00	173.500,00	44.775,30	44.775,30	25,81
1.3.1 ISS	173.500,00	173.500,00	44.775,30	44.775,30	25,81
1.3.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS					
1.3.3 Dívida Ativa do ISS					
1.3.4 Multa, 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	239.000,00	239.000,00	47.931,31	47.931,31	20,05
1.4.1 IRRF	239.000,00	239.000,00	47.931,31	47.931,31	20,05
1.4.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF					
1.4.3 Dívida Ativa do IRRF					
1.4.4 Multa, 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 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR					
1.5.3 Dívida Ativa do ITR					
1.5.4 Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR					
1.5.5 (-) Deduções da Receita do ITR					
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	10.583.490,00	10.583.490,00	1.782.516,26	1.782.516,26	16,84
2.1 - Cota-Parte FPM	8.867.290,00	8.867.290,00	1.479.478,66	1.479.478,66	16,68
2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.867.290,00	8.867.290,00	1.479.478,66	1.479.478,66	16,68
2.1.2 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d					
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.573.300,00	1.573.300,00	289.883,49	289.883,49	18,43
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	3.000,00	3.000,00			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.500,00	1.500,00	129,06	129,06	8,60
2.5 - Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	147,62	147,62	14,76
2.6 - Cota-Parte IPVA	137.400,00	137.400,00	12.877,43	12.877,43	9,37
2.7.0 Cota-Parte IOF-Ouro					
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>11.138.516,00</b>	<b>11.138.516,00</b>	<b>1.877.250,75</b>	<b>1.877.250,75</b>	<b>16,85</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DO CRUZ**  
**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 2013/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

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

Continua (2/4)

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	640.000,00	640.000,00	112.966,74	112.966,74	17,65
5.1 - Transferências do Salário-Educação	131.100,00	131.100,00	29.099,24	29.099,24	22,20
5.2 - Outras Transferências do FNDE	508.900,00	508.900,00	83.867,50	83.867,50	16,48
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE					
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	15.000,00	15.000,00			
6.1 - Transferências de Convênios	15.000,00	15.000,00			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios					
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	655.000,00	655.000,00	112.966,74	112.966,74	17,25

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.089.218,00	2.089.218,00	212.563,43	212.563,43	10,17
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.773.458,00	1.773.458,00	154.557,25	154.557,25	8,72
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	314.660,00	314.660,00	34.968,19	34.968,19	11,11
10.3 ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	600,00	600,00	23.008,48	23.008,48	3.834,75
10.4 Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	300,00	300,00			
10.5 Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	200,00	200,00	29,51	29,51	14,76
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)					
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.826.654,00	5.826.654,00	989.130,27	989.130,27	16,98
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.363.763,00	5.363.763,00	899.589,42	899.589,42	16,77
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	462.891,00	462.891,00	89.540,85	89.540,85	19,34
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB					
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.274.545,00	3.274.545,00	687.025,99	687.025,99	20,98
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.887.077,00	3.887.077,00	500.792,68	500.792,68	12,88
13.1 - Com Educação Infantil	660.878,00	660.878,00	88.361,21	88.361,21	13,37
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.226.199,00	3.226.199,00	412.431,47	412.431,47	12,78
14 - OUTRAS DESPESAS	1.939.577,00	1.939.577,00	226.919,84	226.919,84	11,70
14.1 - Com Educação Infantil	10.778,00	10.778,00			0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.928.799,00	1.928.799,00	226.919,84	226.919,84	11,76
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.826.654,00	5.826.654,00	727.712,52	727.712,52	12,49
DEDUÇÕES PARA FINS DE LÍMITE 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					
<b>6.139,61</b>					
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					
<b>6.139,61</b>					
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					
<b>50,01</b>					



**PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DO CRUZ**  
**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 2013/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

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

Continua (3/4)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	6.139,61
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013	6.139,61

**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	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	2.784.629,00	2.784.629,00	469.313,43	469.313,43	16,85
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LÍQUIDADAS		%
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	671.656,00	671.656,00	88.361,21	88.361,21	13,16
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	671.656,00	671.656,00	88.361,21	88.361,21	13,16
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos					
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.297.437,00	6.340.437,00	757.925,16	757.925,16	11,95
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.286.098,00	5.298.098,00	647.453,96	647.453,96	12,22
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.011.339,00	1.042.339,00	110.471,20	110.471,20	10,60
25 - ENSINO MÉDIO					
26 - ENSINO SUPERIOR					
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28 - OUTRAS					
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	6.969.093,00	7.012.093,00	846.286,37	846.286,37	12,07
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL					Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					<b>687.025,99</b>
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					<b>6.393,25</b>
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					
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)					<b>693.419,24</b>
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					<b>144.764,48</b>
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %					<b>7,71</b>

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LÍQUIDADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS					
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	<b>131.100,00</b>	<b>143.100,00</b>	<b>8.102,65</b>	<b>8.102,65</b>	5,66
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	<b>523.900,00</b>	<b>902.900,00</b>	<b>479.174,82</b>	<b>479.174,82</b>	53,07
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	<b>655.000,00</b>	<b>1.046.000,00</b>	<b>487.277,47</b>	<b>487.277,47</b>	46,58
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	<b>7.492.993,00</b>	<b>7.914.993,00</b>	<b>1.325.461,19</b>	<b>1.325.461,19</b>	16,75
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2012	
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					



**PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DO CRUZ**  
**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 2013/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

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

Continua (4/4)

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB	FUNDEF
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	6.393,25	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	989.130,27	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	735.815,17	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	259.708,35	

ANA MARIA DUTRA DA SILVA  
PREFEITA MUNICIPAL

FRANCINEIDE DUTRA DE OLIVEIRA LOPES  
TESOUREIRO

JOSE TAVARES LINHARES  
CONTADOR

Fonte: Balancetes Mensais