



*Prefeitura Municipal de Esteio - Consolidação Total*  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E**  
**DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A DEZEMBRO 2009 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO**

Lei 9.394/96, art. 72 - Anexo X

R\$ Reais

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da CF)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>11.645.000,00</b>	<b>11.645.000,00</b>	<b>2.602.057,45</b>	<b>14.016.258,49</b>	<b>120,36%</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.327.000,00	4.327.000,00	542.698,58	5.221.213,42	120,67%
1.1.1 - IPTU	3.000.000,00	3.000.000,00	417.782,60	4.102.126,61	136,74%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	37.000,00	37.000,00	20.671,70	55.968,21	151,27%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	1.150.000,00	1.150.000,00	72.790,84	783.474,22	68,13%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	140.000,00	140.000,00	31.453,44	279.644,38	199,75%
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	950.500,00	950.500,00	288.990,61	1.113.913,57	117,19%
1.2.1 - ITBI	950.000,00	950.000,00	288.990,61	1.113.811,28	117,24%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	500,00	500,00	0,00	102,29	20,46%
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.797.000,00	4.797.000,00	1.228.837,83	6.125.299,76	127,69%
1.3.1 - ISS	4.500.000,00	4.500.000,00	1.183.772,92	5.561.764,54	123,59%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	39.000,00	39.000,00	7.351,08	35.797,67	91,79%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	230.000,00	230.000,00	28.644,84	467.440,43	203,23%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	28.000,00	28.000,00	9.068,99	60.297,12	215,35%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.570.500,00	1.570.500,00	541.530,43	1.555.831,74	99,07%
1.4.1 - IRRF	1.570.500,00	1.570.500,00	541.530,43	1.555.831,74	99,07%
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	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	0,00%
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.1 - ITR	0,00	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	0,00%
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	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	0,00%
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>59.717.000,00</b>	<b>59.717.000,00</b>	<b>11.996.397,17</b>	<b>58.139.156,07</b>	<b>97,36%</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	18.400.000,00	18.400.000,00	4.045.054,37	17.286.427,61	93,95%
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea b	18.400.000,00	18.400.000,00	3.311.143,48	16.548.828,16	89,94%
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea d	0,00	0,00	733.910,89	737.599,45	100,00%
2.2 - Cota-Parte ICMS	35.200.000,00	35.200.000,00	7.029.945,33	33.755.578,56	95,90%
2.3 - ICMS - Desoneração - LC 87/1996	327.000,00	327.000,00	72.324,12	434.277,33	132,81%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.180.000,00	1.180.000,00	144.067,50	738.107,47	62,55%
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	0,00	5.461,25	54,61%
2.6 - Cota-Parte IPVA	4.600.000,00	4.600.000,00	705.005,85	5.919.303,85	128,68%
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>71.362.000,00</b>	<b>71.362.000,00</b>	<b>14.598.454,62</b>	<b>72.155.414,56</b>	<b>101,11%</b>
<b>OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO</b>					
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	33.710,00	33.710,00	2.187,75	31.204,54	92,57%
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.143.719,00	2.143.719,00	404.172,71	2.292.998,27	106,96%
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.636.819,00	1.636.819,00	266.049,98	1.652.710,89	100,97%
5.2 - Outras Transferências do FNDE	414.500,00	414.500,00	122.122,00	543.142,38	131,04%
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	92.400,00	92.400,00	16.000,73	97.145,00	105,14%
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00%
6.1 - Transferências de Convênios	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00%
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Continua (1/3)



*Prefeitura Municipal de Esteio - Consolidação Total*  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E**  
**DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A DEZEMBRO 2009 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO**

Continuação (2/3)

Lei 9.394/96, art. 72 - Anexo X

R\$ Reais

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.127.429,00	3.127.429,00	406.360,46	2.324.202,81	74,32%

<b>FUNDEB</b>					
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.943.400,00	11.943.400,00	2.252.497,26	11.480.311,32	96,12%
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	3.680.000,00	3.680.000,00	662.228,70	3.309.765,63	89,94%
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	7.040.000,00	7.040.000,00	1.405.989,07	6.751.115,71	95,90%
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	65.400,00	65.400,00	14.464,82	86.855,47	132,81%
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	236.000,00	236.000,00	28.813,50	147.621,49	62,55%
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de 1.5 + 2.5)	2.000,00	2.000,00	0,00	1.092,25	54,61%
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	920.000,00	920.000,00	141.001,17	1.183.860,77	128,68%
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	21.387.389,00	21.387.389,00	3.919.146,75	21.337.391,08	99,77%
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	21.345.389,00	21.345.389,00	3.899.100,90	21.147.729,49	99,07%
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11.3 - Receita de Aplicação Financeira do Recursos do FUNDEB	42.000,00	42.000,00	20.045,85	189.661,59	451,58%
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	9.401.989,00	9.401.989,00	1.646.603,64	9.667.418,17	102,82%

DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Executadas			
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	Inscr.Rest.Pagar Não Proc.(f)	% (g) = (((e+f)/d) x 100)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	19.289.657,00	20.148.903,73	4.547.096,97	19.725.393,12	0,00	97,90%
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
13.2 - Com Ensino Fundamental	19.289.657,00	20.148.903,73	4.547.096,97	19.725.393,12	0,00	97,90%
14 - OUTRAS DESPESAS	1.877.732,00	1.891.685,46	385.428,36	1.484.586,19	332.928,21	96,08%
14.1 - Com Educação Infantil	1.047.000,00	630.503,00	132.977,44	557.382,45	0,00	88,40%
14.2 - Com Ensino Fundamental	830.732,00	1.261.182,46	252.450,92	927.203,74	332.928,21	99,92%
15 - TOTAL DAS DESPESA DO FUNDEB (13 + 14)	21.167.389,00	22.040.589,19	4.932.525,33	21.542.907,52	21.542.907,52	97,74%

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	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	500.175,44
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	500.175,44
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (((13 - 18)/11)*100)	93,15%

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	0,00

**MANUTENÇÃO E DESENV. 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) x 100)
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	17.840.500,00	17.840.500,00	3.649.613,66	18.038.853,65	101,11%

  

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Executadas			
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	Inscr.Rest.Pagar Não Proc.(f)	% (g) = (((e+f)/d) x 100)
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	5.359.430,00	5.065.814,34	818.577,21	4.919.499,86	571,45	97,12%
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.047.000,00	630.503,00	132.977,44	557.382,45	0,00	88,40%
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.312.430,00	4.435.311,34	685.599,77	4.362.117,41	571,45	98,36%
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	21.613.389,00	22.979.516,09	4.817.744,03	22.206.855,10	343.330,68	98,13%
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.120.389,00	21.410.086,19	4.799.547,89	20.652.596,86	332.928,21	98,02%
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.493.000,00	1.569.429,90	18.196,14	1.554.258,24	10.402,47	99,70%
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Continua (2/3)



*Prefeitura Municipal de Esteio - Consolidação Total*  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E**  
**DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A DEZEMBRO 2009 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO**

Continuação (3/3)

Lei 9.394/96, art. 72 - Anexo X

R\$ Reais

**MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB**

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Executadas			
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	Inscr.Rest.Pagar Não Proc.(f)	% (g) = (((e+f)/d) x 100)
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
28 - OUTRAS	1.049.000,00	1.064.227,05	203.430,70	1.025.176,81	22.760,36	98,47%
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	28.021.819,00	29.109.557,48	5.839.751,94		28.518.194,26	97,97%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
----------------------------------------------------------	-------

30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)	9.667.418,17
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (50 h)	189.661,59
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	500.175,44
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	489.409,62
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIB. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISP.FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (46 g)	5.463,12
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	10.852.127,94
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)	236.383,27
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38 / 3) * 100) %	22,55%

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Executadas			
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	Inscr.Rest.Pagar Não Proc.(f)	% (g) = (((e+f)/d) x 100)
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	0,00%
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.724.000,00	2.262.021,30	246.908,80	526.994,92	232.992,38	33,60%
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.724.000,00	2.262.021,30	246.908,80		759.987,30	33,60%
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	29.745.819,00	31.371.578,78	6.086.660,74		29.278.181,56	93,33%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2009
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	60.021,60	5.463,12

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	Valor	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.487.989,63	0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	21.147.729,49	0,00
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	21.170.654,75	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	189.661,59	0,00
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.654.725,96	0,00

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

GILMAR ANTONIO RINALDI  
 Prefeito Municipal  
 CPF 569.570.330-15

LUIZ CARLOS MEZZANOTTI  
 Secretário da Fazenda  
 CPF 074.168.810-72

JOSÉ AUGUSTO DOS SANTOS BORBA  
 Contador CRC 065979/0-3  
 CPF 617.485.600-34