

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PARELHAS**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**6º BIMESTRE/2014**

RREO - (Lei 9.394/96, Art. 72)

valores em R\$ 1,00

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)                            | PREVISÃO INICIAL     | PREVISÃO ATUALIZADA  | RECEITAS REALIZADAS |                      |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|   |                      |                      | NO BIMESTRE         | ATÉ O BIMESTRE       |
| <b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>   | <b>1.367.000,00</b>  | <b>1.367.000,00</b>  | <b>460.151,92</b>   | <b>1.503.0608,43</b> |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU    | 138.000,00           | 138.000,00           | 176.320,16          | 209.213,54           |
| 1.1.1- IPTU   | 80.000,00            | 80.000,00            | 176.320,16          | 176.320,16           |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU  | 10.000,00            | 10.000,00            | 0,00                | 27,09                |
| 1.1.3- Dívida Ativa do IPTU   | 40.000,00            | 40.000,00            | 0,00                | 27.196,55            |
| 1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 8.000,00             | 8.000,00             | 0,00                | 5.669,74             |
| 1.1.5 – (-) Dedução da Receita do IPTU  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI                | 127.000,00           | 127.000,00           | 205,00              | 66.198,57            |
| 1.2.1- ITBI   | 100.000,00           | 100.000,00           | 205,00              | 66.198,57            |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI  | 10.000,00            | 10.000,00            | 0,00                | 0,00                 |
| 1.2.3- Dívida Ativa do ITBI   | 10.000,00            | 10.000,00            | 0,00                | 0,00                 |
| 1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI | 7.000,00             | 7.000,00             | 0,00                | 0,00                 |
| 1.2.5- (-) Dedução da Receita do ITBI   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS                  | 817.000,00           | 817.000,00           | 217.411,15          | 895.139,11           |
| 1.3.1- ISS  | 780.000,00           | 780.000,00           | 217.411,15          | 895.139,11           |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS   | 10.000,00            | 10.000,00            | 0,00                | 0,00                 |
| 1.3.3- Dívida Ativa do ISS  | 20.000,00            | 20.000,00            | 0,00                | 0,00                 |
| 1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS  | 7.000,00             | 7.000,00             | 0,00                | 0,00                 |
| 1.3.5- (-) Dedução da Receita do ISS  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF                            | 285.000,00           | 285.000,00           | 66.215,61           | 332.457,21           |
| 1.4.1- IRRF   | 285.000,00           | 285.000,00           | 66.215,61           | 332.457,21           |
| 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- (-) Dedução da Dívida 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 – Multa, 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 – (-) Dedução da Receita do ITR   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>                                  | <b>19.100.000,00</b> | <b>19.100.000,00</b> | <b>3.843.267,49</b> | <b>18.488.055,68</b> |
| 2.1- Cota-Parte FPM   | 14.030.000,00        | 14.030.000,00        | 3.002.319,43        | 13.820.903,75        |
| 2.1.1 – Parcela referente à CF , art. 159, I, alínea b  | 14.030.000,00        | 14.030.000,00        | 3.002.319,43        | 13.820.930,75        |
| 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  | 4.500.000,00         | 4.500.000,00         | 812.513,19          | 4.085.638,23         |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. n°87/1996  | 10.000,00            | 10.000,00            | 1.699,23            | 6.796,92             |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação  | 5.000,00             | 5.000,00             | 777,26              | 3.978,25             |
| 2.5- Cota-Parte ITR   | 5.000,00             | 5.000,00             | 101,91              | 2.724,28             |
| 2.6- Cota-Parte IPVA  | 550.000,00           | 550.000,00           | 25.856,47           | 568.014,25           |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>  | <b>20.467.000,00</b> | <b>20.467.000,00</b> | <b>4.303.419,41</b> | <b>19.991.064,11</b> |

| 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 | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE   | <b>698.000,00</b>   | <b>688.000,00</b>   | <b>85.241,43</b>  | <b>626.773,79</b>   |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação  | 240.000,00          | 240.000,00          | 40.327,87         | 258.467,22          |
| 5.2- Outras Transferências do FNDE   | 448.000,00          | 448.000,00          | 38.766,65         | 348.492,98          |
| 5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE   | 10.000,00           | 6.000,00            | 6.146,91          | 19.813,59           |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS  | <b>1.240.000,00</b> | <b>1.240.000,00</b> | <b>133.542,83</b> | <b>140.401,15</b>   |
| 6.1- Transferências de Convênios   | 1.230.000,00        | 1.230.000,00        | 131.880,00        | 131.880,00          |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios                                    | 10.000,00           | 10.000,00           | 1.662,83          | 8.521,15            |
| 7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO   | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| 8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)                | <b>1.938.000,00</b> | <b>1.938.000,00</b> | <b>218.784,26</b> | <b>1.062.013,38</b> |

**RECEITAS DO FUNDEB**

| RECEITAS DO FUNDEB   | PREVISÃO INICIAL    | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |                     |                     | NO BIMESTRE         | ATÉ O BIMESTRE      |
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB                              | <b>3.814.000,00</b> | <b>3.814.000,00</b> | <b>651.211,19</b>   | <b>3.580.076,50</b> |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB                       | 2.800.000,00        | 2.800.000,00        | 483.064,88          | 2.646.781,50        |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB                      | 900.000,00          | 900.000,00          | 162.502,60          | 817.127,43          |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB                     | 2.000,00            | 2.000,00            | 339,84              | 1.359,36            |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB            | 1.000,00            | 1.000,00            | 155,45              | 795,62              |
| 10.5- Cota-Parte ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB           | 1.000,00            | 1.000,00            | 20,36               | 544,79              |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB                      | 110.000,00          | 110.000,00          | 5.128,06            | 113.467,88          |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB                               | <b>6.405.000,00</b> | <b>6.405.000,00</b> | <b>1.217.310,69</b> | <b>6.580.257,05</b> |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB                     | 6.300.000,00        | 6.300.000,00        | 1.196.765,32        | 6.477.524,59        |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB                        | 100.000,00          | 100.000,00          | 19.121,44           | 95.607,20           |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB   | 5.000,00            | 5.000,00            | 1.423,93            | 7.125,26            |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | <b>2.486.000,00</b> | <b>2.486.000,00</b> | <b>545.554,13</b>   | <b>2.897.448,01</b> |

| DESPESAS DO FUNDEB  | DOTAÇÃO INICIAL     | DOTAÇÃO ATUALIZADA  | DESPESAS LIQUIDADAS |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   |                     |                     | NO BIMESTRE         | ATÉ O BIMESTRE      |
| 13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO   | <b>5.821.000,00</b> | <b>6.525.819,00</b> | <b>1.069.190,33</b> | <b>6.509.018,98</b> |
| 13.1- Com Educação Infantil   | 2.105.000,00        | 2.033.723,00        | 271.479,99          | 2.030.719,10        |
| 13.2- Com Ensino Fundamental  | 3.716.000,00        | 4.492.096,00        | 797.710,34          | 4.478.299,88        |
| 14- OUTRAS DESPESAS   | <b>2.294.000,00</b> | <b>1.643.117,00</b> | <b>240.910,36</b>   | <b>1.604.620,46</b> |
| 14.1- Com Educação Infantil   | 1.189.000,00        | 866.502,00          | 131.913,51          | 846.006,65          |
| 14.2- Com Ensino Fundamental  | 1.105.000,00        | 776.615,00          | 108996,85           | 758.613,81          |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)  | <b>8.115.000,00</b> | <b>8.168.936,00</b> | <b>1.310.006,90</b> | <b>8.113.639,44</b> |
| 16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS FUNDEB | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |

**DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO**

|   |               |
|---|---------------|
| 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) % | <b>98,92%</b> |
| 20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS   | <b>0,00</b>   |

**CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE**

|   |             |
|---|-------------|
| 21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE <EXERCÍCIO> 2 | <b>0,00</b> |
|---|-------------|

**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) <sup>3</sup>        | 5.116.750,00        | 5.116.750,00         | 1.075.854,85        | 4.997.758,53         |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE   | PREVISÃO INICIAL    | PREVISÃO ATUALIZADA  | RECEITAS REALIZADAS |                      |
|   |                     |                      | NO BIMESTRE         | ATÉ O BIMESTRE       |
| 23- EDUCAÇÃO INFANTIL   | <b>3.636.000,00</b> | <b>3.981.050,00</b>  | <b>816.232,18</b>   | <b>3.940.914,49</b>  |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                               | 3.294.000,00        | 2.900.225,00         | 467.869,68          | 2.876.725,75         |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                      | 342.000,00          | 1.080.825,00         | 348.362,50          | 1.064.188,74         |
| 24- ENSINO FUNDAMENTAL  | <b>5.283.000,00</b> | <b>6.274.383,29</b>  | <b>1.177.180,08</b> | <b>6.223.594,85</b>  |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                               | 4.821.000,00        | 5.268.711,00         | 906.707,19          | 5.236.913,69         |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                      | 462.000,00          | 1.005.672,29         | 270.472,89          | 986.681,16           |
| 25- ENSINO MÉDIO  | 35.000,00           | 58.135,00            | 23.685,00           | 23.685,00            |
| 26- ENSINO SUPERIOR   | 35.000,00           | 71.035,00            | 9.465,00            | 19.065,00            |
| 27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR                       | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 28- OUTRAS  | 488.000,00          | 614.830,00           | 78.975,38           | 554.683,54           |
| 29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28) | <b>9.477.000,00</b> | <b>10.999.433,29</b> | <b>2.105.537,64</b> | <b>10.761.942,88</b> |

**DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL**

|  |                     |
|--|---------------------|
| 30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)  | <b>2.897.448,01</b> |
| 31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO   | <b>95.607,20</b>    |
| 32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)   | <b>7.125,26</b>     |
| 33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB  | <b>0,00</b>         |
| 34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS   | <b>0,00</b>         |
| 35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4                          | <b>0,00</b>         |
| 36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g) | <b>0,00</b>         |
| 37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)  | <b>3.000.180,47</b> |
| 38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))  | <b>7.164.328,87</b> |
| 39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %  | <b>35,84%</b>       |

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                                   | DOTAÇÃO INICIAL      | DOTAÇÃO ATUALIZADA   | DESPESAS REALIZADAS |                      |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|  |                      |                      | NO BIMESTRE         | ATÉ O BIMESTRE       |
| 40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTO VINCULADOS AO ENSINO             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO   | 235.000,00           | 188.179,00           | 44.978,52           | 185.946,61           |
| 42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO  | 813.080,00           | 628.314,00           | 95.601,20           | 577.950,78           |
| 44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43) | <b>1.048.080,00</b>  | <b>816.493,00</b>    | <b>140.579,72</b>   | <b>772.265,85</b>    |
| 45 – TOTAL GERAL DAS DESPESAS C/ MDE 29  | <b>10.525.080,00</b> | <b>11.815.926,29</b> | <b>2.246.117,36</b> | <b>10.302.700,28</b> |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE (RS) | CANCELADO EM 2012 (RS) |
|--|---------------------------|------------------------|
| 46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE   | 0,00                      | 0,00                   |

| <b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS</b>                                | <b>VALOR (R\$)</b> |
|---|--------------------|
| 47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013                      | 130.612,21         |
| 48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE                         | 6.573.131,79       |
| 49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE                         | 6.691.831,31       |
| 50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 7.125,26           |
| 51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL                         | 19.037,95          |