

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
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.367.000,00	1.367.000,00	460.151,92	1.503.0608,43
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
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.100.000,00	19.100.000,00	3.843.267,49	18.488.055,68
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
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.467.000,00	20.467.000,00	4.303.419,41	19.991.064,11

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	698.000,00	688.000,00	85.241,43	626.773,79
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	1.240.000,00	1.240.000,00	133.542,83	140.401,15
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)	1.938.000,00	1.938.000,00	218.784,26	1.062.013,38

RECEITAS DO FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.814.000,00	3.814.000,00	651.211,19	3.580.076,50
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	6.405.000,00	6.405.000,00	1.217.310,69	6.580.257,05
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)	2.486.000,00	2.486.000,00	545.554,13	2.897.448,01

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS	
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.821.000,00	6.525.819,00	1.069.190,33	6.509.018,98
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	2.294.000,00	1.643.117,00	240.910,36	1.604.620,46
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)	8.115.000,00	8.168.936,00	1.310.006,90	8.113.639,44
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) %	98,92%
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

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

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	RECEITAS REALIZADAS	
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	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	3.636.000,00	3.981.050,00	816.232,18	3.940.914,49
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	5.283.000,00	6.274.383,29	1.177.180,08	6.223.594,85
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)	9.477.000,00	10.999.433,29	2.105.537,64	10.761.942,88

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

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

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)	1.048.080,00	816.493,00	140.579,72	772.265,85
45 – TOTAL GERAL DAS DESPESAS C/ MDE 29	10.525.080,00	11.815.926,29	2.246.117,36	10.302.700,28

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

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR (R\$)
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