

PREFEITURA MUNICIPAL DE IRAUCUBA
 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 ABRIL DE 2014-BIMESTRE: MARÇO E ABRIL
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1.00

RECEITAS DO ENSINO						
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	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.747.712,00	2.747.712,00	234.432,07	455.922,12	16,59%	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	67.376,00	67.376,00	2.906,39	11.414,71	16,94%	
1.1.1- IPTU	50.000,00	50.000,00	0,00	3.820,52	7,64%	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	100,00	100,00	0,00	73,53	73,53%	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	16.776,00	16.776,00	2.906,39	7.520,66	44,83%	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00%	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	10.000,00	10.000,00	1.911,41	5.365,41	53,65%	
1.2.1- ITBI	10.000,00	10.000,00	1.911,41	5.365,41	53,65%	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
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	#DIV/0!	
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.994.336,00	1.994.336,00	187.766,02	318.153,85	15,95%	
1.3.1- ISS	1.993.036,00	1.993.036,00	187.766,02	318.153,85	15,96%	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00%	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00%	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00%	
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	676.000,00	676.000,00	41.848,25	120.988,15	17,90%	
1.4.1- IRRF	676.000,00	676.000,00	41.848,25	120.988,15	17,90%	
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
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	#DIV/0!	
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.940.233,00	16.940.233,00	2.507.834,39	6.104.200,94	36,03%	
2.1- Cota-Parte FPM	14.046.776,00	14.046.776,00	1.960.601,47	4.949.532,61	35,24%	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	14.046.776,00	14.046.776,00	1.960.601,47	4.949.532,61	35,24%	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
2.2- Cota-Parte ICMS	2.681.400,00	2.681.400,00	493.836,65	1.012.066,86	37,74%	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	15.457,00	15.457,00	889,69	2.669,07	17,27%	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	13.200,00	13.200,00	1.518,84	3.140,70	23,79%	
2.5- Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	0,00	69,34	6,93%	
2.6- Cota-Parte IPVA	182.400,00	182.400,00	50.987,74	136.722,36	74,96%	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.687.945,00	19.687.945,00	2.742.266,46	6.560.123,06	33,32%	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.905.621,00	1.905.621,00	97.042,29	104.325,50	5,47%	
5.1- Transferências do Salário-Educação	576.066,00	576.066,00	90.953,81	90.953,81	15,79%	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	29.280,00	29.280,00	0,00	0,00	0,00%	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	742.260,00	742.260,00	0,00	0,00	0,00%	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	209.799,00	209.799,00	0,00	0,00	0,00%	
5.5- Outras Transferências do FNDE	323.216,00	323.216,00	0,00	0,00	0,00%	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	25.000,00	25.000,00	6.688,48	13.371,69	53,49%	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	861.994,00	861.994,00	52.585,11	420.610,33	48,80%	
6.1- Transferências de Convênios	858.994,00	858.994,00	48.494,40	413.358,97	48,12%	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.000,00	3.000,00	4.090,71	7.251,36	241,71%	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	169.860,00	169.860,00	0,00	0,00	0,00%	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.937.475,00	2.937.475,00	150.227,40	524.935,83	17,87%	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.388.046,60	3.388.046,60	501.566,88	1.220.840,14	36,03%	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.809.355,20	2.809.355,20	392.120,25	989.906,41	35,24%	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	536.280,00	536.280,00	98.767,35	202.413,41	37,74%	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	3.091,40	3.091,40	177,93	533,79	17,27%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	2.640,00	2.640,00	303,78	606,62	22,98%	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	200,00	200,00	0,00	35,40	17,70%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	36.480,00	36.480,00	10.197,57	27.344,51	74,96%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.312.688,60	15.312.688,60	2.160.403,10	5.114.967,38	33,40%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.721.640,60	11.721.640,60	1.708.399,13	3.876.491,68	33,07%	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	3.546.048,00	3.546.048,00	436.640,56	1.213.868,23	34,23%	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	15.363,41	24.607,47	54,68%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	8.333.594,00	8.333.594,00	1.206.832,25	2.655.651,54	31,87%	

[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

2.655.651,54

DBB...

...

...

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	10.441.733,00	10.441.733,00	1.268.729,04	2.531.072,45	24,24%
13.1- Com Educação Infantil	1.188.728,00	1.188.728,00	110.856,57	223.699,53	18,82%
13.2- Com Ensino Fundamental	9.253.005,00	9.253.005,00	1.157.872,47	2.307.372,92	24,94%
14- OUTRAS DESPESAS	4.870.955,60	4.870.955,60	877.479,63	1.549.505,50	31,81%
14.1- Com Educação Infantil	583.586,60	583.586,60	38.281,64	76.277,11	13,07%
14.2- Com Ensino Fundamental	4.287.369,00	4.287.369,00	839.197,99	1.473.228,39	34,36%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.312.688,60	15.312.688,60	2.146.208,67	4.080.577,95	26,65%
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB					
VALOR					
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					0,00
16.1 - FUNDEB 60%					0,00
16.2 - FUNDEB 40%					0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00
17.1 - FUNDEB 60%					0,00
17.2 - FUNDEB 40%					0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00
INDICADORES DO FUNDEB					
VALOR					
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					4.080.577,95
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %					49,48%
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %					30,29%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					20,22%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					
VALOR					
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013 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 (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
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	2.797.607,60	2.797.607,60	270.714,55	441.136,12	15,77%
23.1 - Creche	624.985,54	624.985,54	60.477,63	98.549,81	15,77%
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	395.935,08	395.935,08	33.317,48	67.014,78	16,93%
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	229.050,46	229.050,46	27.160,15	31.535,03	13,77%
23.2 - Pré-escola	2.172.622,06	2.172.622,06	210.236,92	342.586,31	15,77%
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.376.379,52	1.376.379,52	115.820,73	232.961,86	16,93%
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	796.242,54	796.242,54	94.416,19	109.624,45	13,77%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	13.960.619,00	14.210.232,86	1.835.929,19	3.588.104,54	25,25%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.540.374,00	13.540.374,00	1.509.896,58	3.293.427,43	24,32%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	420.245,00	669.858,86	326.032,61	294.677,11	43,99%
25- ENSINO MÉDIO	361.220,00	361.220,00	70.760,39	80.657,00	22,33%
26- ENSINO SUPERIOR	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00%
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	17.127.446,60	17.377.060,46	2.177.404,13	4.109.897,66	23,65%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					
VALOR					
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					2.655.651,54
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					179.478,80
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					24.607,47
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)					2.859.737,81
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					1.169.502,85
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %					17,83%
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	28.000,00	28.000,00	7.256,63	20.623,05	73,65%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	576.066,00	576.066,00	60.342,45	220.688,23	38,31%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.333.409,00	2.333.409,00	456.623,84	522.370,72	22,39%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.937.475,00	2.937.475,00	524.222,92	763.682,00	26,00%

Debianese
comp

[Handwritten signatures]



RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2014 (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	37.031,30	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	37.031,30	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013		0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		5.090.359,91
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		4.080.577,95
49.1 Orçamento do Exercício		4.080.577,95
49.2 Restos a Pagar		0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		24.607,47
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		1.034.389,43

FONTE: Sistema Aspec - Dados Contábeis Consolidados (Poder Executivo/Poder Legislativo).

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

² Art. 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."

³ Caput 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. 11, V.

ATM-ASSESSORIA TÉCNICA MUNICIPAL S/S
CRC Nº 244

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

JOSÉ ELISVALDO MOTA PINTO
PREFEITO MUNICIPAL

ERIEL BORGES DEY CERQUEIRA
SEC. DE FINANÇAS