



PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAPARANA
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 DEZEMBRO/2014 BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO VIII (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	RECEITAS DO ENSINO		RECEITAS REALIZADAS		
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (C) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	2.129.000,00	2.129.000,00	318.538,34	1.449.118,96	68,07%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	829.000,00	829.000,00	6.382,79	109.053,14	13,15%
1.1.1 - IPTU	400.000,00	400.000,00	3.419,56	74.912,48	18,73%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	339.000,00	339.000,00	2.963,23	34.140,66	10,07%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU					0,00%
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU					0,00%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	100.000,00	100.000,00	8.231,00	42.853,65	42,85%
1.2.1 - ITBI	100.000,00	100.000,00	8.231,00	42.853,65	42,85%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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%
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI					0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	400.000,00	400.000,00	72.716,25	339.684,31	84,92%
1.3.1 - ISS	400.000,00	400.000,00	72.716,25	339.684,31	84,92%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS					0,00%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS					0,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	800.000,00	800.000,00	231.208,30	957.527,86	119,69%
1.4.1 - IRRF	800.000,00	800.000,00	231.208,30	957.527,86	119,69%
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%
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, 84º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.1 - ITR					0,00%
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR					0,00%
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR					0,00%
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR					0,00%
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR					0,00%
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	38.870.000,00	38.870.000,00	4.314.373,92	20.754.689,23	53,40%
2.1- Cota-Parte FPM	31.000.000,00	31.000.000,00	3.670.598,46	16.895.636,85	54,50%
2.1.1 - Parcela referete à CF, art. 159, I, alínea b					0,00%
2.1.2 - Parcela referete à CF, art. 159, I, alínea d					0,00%



PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAPARANA
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 DEZEMBRO/2014 BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO VIII (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (C) = (b/a)x100
2.2- Cota-Parte ICMS	7.000.000,00	7.000.000,00	628.677,68	3.362.622,55	48,04%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	30.000,00	30.000,00	1.967,16	7.868,64	26,23%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	30.000,00	30.000,00	0,00	5.564,73	18,55%
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	277,48	4.175,96	41,76%
2.6- Cota-Parte IPVA	800.000,00	800.000,00	12.853,14	478.820,50	59,85%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	40.999.000,00	40.999.000,00	4.632.912,26	22.203.808,19	54,16%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					0,00%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.300.000,00	1.300.000,00	157.633,39	1.113.965,97	85,69%
5.1- Transferências do Salário-Educação	600.000,00	600.000,00	100.874,07	615.873,41	102,65%
5.2- Outras Transferências do FNDE	700.000,00	700.000,00	56.759,32	498.092,56	71,16%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE					0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	870.000,00	870.000,00	151.596,42	825.234,51	94,85%
6.1- Transferências de Convênios	800.000,00	800.000,00	151.596,42	821.232,72	102,65%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	70.000,00	70.000,00	0,00	4.001,79	5,72%
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%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.170.000,00	2.170.000,00	309.229,81	1.939.200,48	89,36%

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (C) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.774.000,00	7.774.000,00	719.344,11	4.007.406,46	51,55%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.200.000,00	6.200.000,00	590.589,12	3.235.596,56	52,19%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.400.000,00	125.735,49	672.524,28	48,04%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	6.000,00	6.000,00	393,42	1.573,68	26,23%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	6.000,00	6.000,00	0,00	1.112,89	18,55%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 - 2.5))	2.000,00	2.000,00	55,49	835,14	41,76%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	160.000,00	160.000,00	2.570,59	95.763,91	59,85%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.030.000,00	12.030.000,00	1.813.640,96	10.781.630,03	89,62%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.200.000,00	11.200.000,00	1.734.800,59	9.448.998,48	84,37%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	800.000,00	800.000,00	70.057,63	1.262.441,59	157,81%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	8.782,74	70.189,96	233,97%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.426.000,00	3.426.000,00	1.015.456,48	5.441.592,02	158,83%

[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



PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAPARANA
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 DEZEMBRO/2014 BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO VIII (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

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	8.020.000,00	8.100.000,00	1.878.621,43	7.429.134,74	91,72%
13.1- Com Educação Infantil	470.000,00	580.000,00	77.001,67	517.699,13	89,26%
13.2- Com Ensino Fundamental	7.550.000,00	7.520.000,00	1.801.619,76	6.911.435,61	91,91%
14- OUTRAS DESPESAS	3.980.000,00	4.450.000,00	1.097.670,93	3.416.578,66	76,78%
14.1- Com Educação Infantil					0,00%
14.2- Com Ensino Fundamental	3.980.000,00	4.450.000,00	1.097.670,93	3.416.578,66	76,78%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.000.000,00	12.550.000,00	2.976.292,36	10.845.713,40	86,42%
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 SUPERAVIT 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 FUNDAMENTAL ¹ ((13 - 18) / (11) x 100) %				68,91%	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				0,00	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO> ²					
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	10.249.750,00	10.249.750,00	1.158.228,07	5.550.952,05	54,16%
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	880.000,00	740.000,00	77.001,67	517.699,13	69,96%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	470.000,00	580.000,00	77.001,67	517.699,13	89,26%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	410.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	16.610.000,00	16.590.000,00	3.411.104,41	11.930.757,26	71,92%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.530.000,00	11.970.000,00	2.899.290,69	10.328.014,27	86,28%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.080.000,00	4.620.000,00	511.813,72	1.602.742,99	34,69%
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
26- ENSINO SUPERIOR	410.000,00	460.000,00	161.920,00	404.800,00	88,00%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	130.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00%
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	18.030.000,00	17.820.000,00	3.650.026,08	12.853.256,39	72,13%



PREFEITURA MUNICIPAL DE MACAPARANA
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 DEZEMBRO/2014 BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO VIII (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	5.441.592,02
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	1.262.441,59
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	70.189,96
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SEPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
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)	6.774.223,57
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	5.674.232,82
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((38) / (3) x 100)%	25,56%

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					0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO -EDUCAÇÃO	600.000,00	600.000,00	100.874,07	615.873,41	1,03
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO					0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.370.000,00	1.370.000,00	189.993,88	752.492,51	0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.970.000,00	1.970.000,00	290.867,95	1.368.365,92	0,69
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	20.000.000,00	19.790.000,00	3.940.894,03	14.221.622,31	0,86
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2013		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS				VALOR	
				FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013			4.239,13		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			10.711.440,07		
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			10.565.298,40		
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			70.189,96		
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			220.570,76		

FONTE: Sistema SIORCONP, Unidade Responsável: Secretária de Finanças. Data de Emissão: 05/02/2015 e Hora de emissão: 09:37:13

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

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a 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 Lei 9.394/96, art. 11, V.