

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM
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/2015 - BIMESTRE NOVEMBRO/DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) / MDF 6ª Edição

RS 1,00

RECEITAS DO ENSINO							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO		PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	Até o Bimestre	%			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	95.625.000,00	95.625.000,00	80.930.104,23	84,63			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	34.000.000,00	34.000.000,00	25.912.918,32	76,21			
1.1.1- IPTU	29.000.000,00	29.000.000,00	20.844.877,54	71,88			
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU							
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	5.000.000,00	5.000.000,00	5.068.040,78	101,36			
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU							
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU							
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	23.000.000,00	23.000.000,00	21.078.992,53	91,65			
1.2.1- ITBI	23.000.000,00	23.000.000,00	21.078.992,53	91,65			
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI							
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI							
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI							
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI							
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	32.125.000,00	32.125.000,00	26.653.071,55	82,97			
1.3.1- ISS	24.125.000,00	24.125.000,00	19.612.115,15	81,29			
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS							
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	8.000.000,00	8.000.000,00	7.040.956,40	88,01			
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS							
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS							
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	6.500.000,00	6.500.000,00	7.285.121,83	112,08			
1.4.1- IRRF	6.500.000,00	6.500.000,00	7.285.121,83	112,08			
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF							
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF							
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF							
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF							
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)							
1.5.1- ITR							
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR							
1.5.3- Dívida Ativa do ITR							
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR							
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR							
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	165.181.000,00	165.181.000,00	162.956.415,17	98,65			
2.1- Cota-Parte FPM	86.000.000,00	86.000.000,00	80.297.712,44	93,37			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	86.000.000,00	86.000.000,00	80.297.712,44	93,37			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d							
2.2- Cota-Parte ICMS	65.000.000,00	65.000.000,00	67.457.471,83	103,78			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	120.000,00	120.000,00	107.611,93	89,68			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	60.000,00	60.000,00	63.004,11	105,01			
2.5- Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	4.837,45	483,75			
2.6- Cota-Parte IPVA	14.000.000,00	14.000.000,00	15.025.777,41	107,33			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	260.806.000,00	260.806.000,00	243.886.519,40	93,51			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITAS DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre	%			
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.000.000,00	6.000.000,00	6.045.510,78	100,76			
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.778.000,00	2.778.000,00	3.362.165,50	121,03			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	2.000.000,00	2.000.000,00	2.045.076,00	102,25			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	632.000,00	632.000,00	494.464,00	78,24			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	330.000,00	330.000,00	139.400,00	42,24			
5.5- Outras Transferências do FNDE	260.000,00	260.000,00	4.407,28	1,70			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.200.000,00	2.200.000,00	1.545.180,00	70,24			
6.1- Transferências de Convênios	2.200.000,00	2.200.000,00	1.545.180,00	70,24			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios							
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	8.200.000,00	8.200.000,00	7.590.690,78	92,57			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre	%			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	32.236.200,00	32.236.200,00	31.713.138,39	98,38			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	16.400.000,00	16.400.000,00	15.239.974,47	92,93			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	13.000.000,00	13.000.000,00	13.439.384,24	103,38			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	24.000,00	24.000,00	21.522,37	89,68			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	12.000,00	12.000,00	11.691,69	97,43			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	200,00	200,00	810,73	405,37			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.800.000,00	2.800.000,00	2.999.754,89	107,13			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	75.000.000,00	75.000.000,00	81.271.810,10	108,36			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	75.000.000,00	75.000.000,00	73.596.042,71	98,13			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB			7.675.767,39				
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB							
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	42.763.800,00	42.763.800,00	41.882.904,32	97,94			
<i>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</i>							
DESPESAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	51.178.000,00	65.890.935,82	58.859.500,00	89,33	58.859.500,00	100,00	
13.1- Com Educação Infantil	8.227.000,00	7.927.000,00	2.779.007,57	35,06	2.779.007,57	100,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	42.951.000,00	57.963.935,82	56.080.492,43	96,75	56.080.492,43	100,00	
14- OUTRAS DESPESAS	17.493.000,00	19.681.333,19	15.876.259,79	80,67	15.876.260,29	100,00	- 0,50
14.1- Com Educação Infantil	4.519.500,00	4.169.500,00	586.557,26	14,07	586.557,26	100,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	12.973.500,00	15.511.833,19	15.289.702,53	98,57	15.289.703,03	100,00	- 0,50

15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	68.671.000,00	85.572.269,01	74.735.759,79	87,34	74.735.760,29	100,00	- 0,50
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							
16.1 - FUNDEB 60%							
16.2 - FUNDEB 40%							
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
17.1 - FUNDEB 60%							
17.2 - FUNDEB 40%							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ³ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							74.735.760,29
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							72,42
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							19,53
							8,05
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
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		RECEITAS REALIZADAS	
		65.201.500,00		65.201.500,00		Até o Bimestre %	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ¹						60.971.629,85 93,51	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
				Até o Bimestre %		Até o Bimestre %	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL		24.675.500,00	25.774.816,87	15.474.463,10	60,04	14.026.177,31	90,64
23.1 - Creche		8.227.000,00	7.927.000,00	2.779.007,57	35,06	2.779.007,57	100,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		8.227.000,00	7.927.000,00	2.779.007,57	35,06	2.779.007,57	100,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23.2 - Pré-escola		16.448.500,00	17.847.816,87	12.695.455,53	71,13	11.247.169,74	88,59
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		10.548.500,00	13.815.678,83	9.707.329,95	70,26	9.707.329,95	100,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		5.900.000,00	4.032.138,04	2.988.125,58	74,11	1.539.839,79	51,53
24- ENSINO FUNDAMENTAL		74.970.000,00	89.869.244,46	85.688.992,11	95,35	80.227.158,47	93,63
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		55.924.500,00	73.475.769,01	71.370.194,96	97,13	71.370.194,96	100,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		19.045.500,00	16.393.475,45	14.318.797,15	87,34	8.856.963,01	61,86
25- ENSINO MÉDIO		2.045.000,00	3.195.000,00	3.041.267,26	95,19	3.041.267,26	100,53
26- ENSINO SUPERIOR							
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		250.000,00	100.000,00	2.668,00	2,67		2.668,00
28- OUTRAS							
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)		101.940.500,00	115.744.061,33	104.207.390,47	90,03%	97.294.603,04	84,06%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT 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 ⁴							
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)							
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %							
							25,55%
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
				Até o Bimestre %		Até o Bimestre %	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		12.099.500,00	23.073.924,69	14.954.620,82	64,81	13.609.496,40	91,01
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)		12.099.500,00	23.073.924,69	14.954.620,82	64,81	13.609.496,40	91,01
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		114.040.000,00	142.012.986,02	119.162.011,29	83,91	110.904.099,44	93,08
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <EXERCÍCIO> (j)			
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB							VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>							
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							
49.1 Orçamento do Exercício							
49.2 Restos a Pagar							
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							
							- 795.202,64

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hh e mmm>