

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 JUNHO/2016 - BIMESTRE MAIO/JUNHO

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

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	81.515.000,00	81.515.000,00	48.974.541,37	60,08
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	23.140.000,00	23.140.000,00	21.461.984,69	92,75
1.1.1- IPTU	17.540.000,00	17.540.000,00	19.256.814,23	109,79
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU				
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	5.600.000,00	5.600.000,00	2.205.170,46	39,38
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	23.500.000,00	23.500.000,00	8.460.909,48	36,00
1.2.1- ITBI	23.500.000,00	23.500.000,00	8.460.909,48	36,00
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	27.375.000,00	27.375.000,00	14.866.547,67	54,31
1.3.1- ISS	21.375.000,00	21.375.000,00	11.127.719,28	52,06
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	6.000.000,00	6.000.000,00	3.738.828,39	62,31
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	7.500.000,00	7.500.000,00	4.185.099,53	55,80
1.4.1- IRRF	7.500.000,00	7.500.000,00	4.185.099,53	55,80
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	165.163.000,00	165.163.000,00	87.224.453,17	52,81
2.1- Cota-Parte FPM	82.000.000,00	82.000.000,00	39.746.976,36	48,47
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	82.000.000,00	82.000.000,00	39.746.976,36	48,47
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
2.2- Cota-Parte ICMS	68.000.000,00	68.000.000,00	39.315.360,86	57,82
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	110.000,00	110.000,00	59.253,18	53,87
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	38.905,92	77,81
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	1.128,64	37,62
2.6- Cota-Parte IPVA	15.000.000,00	15.000.000,00	8.062.828,21	53,75
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	246.678.000,00	246.678.000,00	136.198.994,54	55,21
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS DO FUNDEB	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	6.177.000,00	6.177.000,00	2.986.854,12	48,35
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.400.000,00	3.400.000,00	1.694.469,48	49,84
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.150.000,00	1.150.000,00	626.816,00	54,51
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.175.000,00	1.175.000,00	492.932,00	41,95
5.4- Transferências Diretas - PNATE	350.000,00	350.000,00	172.530,00	49,29
5.5- Outras Transferências do FNDE	102.000,00	102.000,00	106,64	0,10
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.100.000,00	2.100.000,00	564.816,00	26,90
6.1- Transferências de Convênios	2.100.000,00	2.100.000,00	564.816,00	26,90
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)	8.277.000,00	8.277.000,00	3.551.670,12	42,91
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	33.012.800,00	33.012.800,00	16.360.261,64	49,56
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	16.400.000,00	16.400.000,00	7.949.394,96	48,47
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	13.600.000,00	13.600.000,00	7.863.072,07	57,82
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	11.850,60	538,66
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	4.607,62	46,08
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	25,73	4,29
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.000.000,00	3.000.000,00	531.310,66	17,71
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	81.000.000,00	81.000.000,00	38.757.925,74	47,85
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	76.000.000,00	76.000.000,00	38.601.707,28	50,79
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	5.000.000,00	5.000.000,00	156.218,46	3,12
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	42.987.200,00	42.987.200,00	22.241.445,64	51,74

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS 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	57.921.000,00	57.921.000,00	23.626.214,61	40,79	23.626.214,61	100,00		
13.1- Com Educação Infantil	4.820.000,00	4.820.000,00	1.098.631,46	22,79	1.098.631,46	100,00		
13.2- Com Ensino Fundamental	53.101.000,00	53.101.000,00	22.527.583,15	42,42	22.527.583,15	100,00		
14- OUTRAS DESPESAS	15.909.000,00	16.622.906,27	9.952.884,09	59,87	9.952.884,09	100,00		
14.1- Com Educação Infantil	1.765.000,00	1.765.000,00	247.092,75	14,00	247.092,75	100,00		
14.2- Com Ensino Fundamental	14.144.000,00	14.857.906,27	9.705.791,34	65,32	9.705.791,34	100,00		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	73.830.000,00	74.543.906,27	33.579.098,70	45,05	33.579.098,70	100,00		
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 ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %								
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %								
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							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		
						Até o Bimestre		
						%		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³		61.669.500,00		61.669.500,00		34.049.748,64		
						55,21		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL		DOTAÇÃO ATUALIZADA		DESPESAS EMPENHADAS		
						DESPESAS LIQUIDADAS		
						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
						Até o Bimestre		
						%		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL		13.955.000,00		13.955.000,00		5.032.136,49		
						36,06		
23.1 - Creche		4.820.000,00		4.820.000,00		1.098.631,46		
						22,79		
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		4.820.000,00		4.820.000,00		1.098.631,46		
						100,00		
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos								
23.2 - Pré-escola		9.135.000,00		9.135.000,00		3.933.505,03		
						43,06		
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		9.085.000,00		9.085.000,00		3.925.985,03		
						43,21		
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		50.000,00		50.000,00		7.520,00		
						15,04		
24- ENSINO FUNDAMENTAL		83.974.000,00		84.960.336,33		36.822.845,77		
						43,34		
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		67.245.000,00		67.958.906,27		32.233.374,49		
						47,43		
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		16.729.000,00		17.001.430,06		4.589.471,28		
						26,99		
25- ENSINO MÉDIO								
26- ENSINO SUPERIOR								
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
28- OUTRAS		100.000,00		100.000,00				
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)		98.029.000,00		99.015.336,33		41.854.982,26		
						42,27		
						40.226.183,91		
						96,11		
						1.628.798,35		
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))								
							19.613.536,62	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %								
							14,40%	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL		DOTAÇÃO ATUALIZADA		DESPESAS EMPENHADAS		
						DESPESAS LIQUIDADAS		
						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
						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		22.377.000,00		23.863.927,70		5.675.557,22		
						23,78		
						3.833.404,57		
						67,54		
						1.842.152,65		
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)		22.377.000,00		23.863.927,70		5.675.557,22		
						23,78		
						3.833.404,57		
						67,54		
						1.842.152,65		
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		120.406.000,00		122.879.264,03		47.530.539,48		
						38,68		
						44.059.588,48		
						92,70		
						3.470.951,00		
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	38.325.045,35
49.2 Restos a Pagar	1.739.906,67
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	53,07

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