

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/2017 - BIMESTRE MAIO/JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) / MDF 7ª 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	85.475.000,00	85.475.000,00	51.143.299,31	59,83
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	29.750.000,00	29.750.000,00	23.780.612,34	79,93
1.1.1- IPTU	22.650.000,00	22.650.000,00	20.745.963,61	91,59
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.100.000,00	7.100.000,00	3.034.648,73	42,74
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	17.500.000,00	17.500.000,00	8.617.410,09	49,24
1.2.1- ITBI	17.500.000,00	17.500.000,00	8.617.410,09	49,24
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	29.725.000,00	29.725.000,00	14.659.040,07	49,32
1.3.1- ISS	23.725.000,00	23.725.000,00	12.215.629,41	51,49
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	6.000.000,00	6.000.000,00	2.443.410,66	40,72
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	8.500.000,00	8.500.000,00	4.086.236,81	48,07
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	174.163.000,00	174.163.000,00	88.969.421,87	51,08
2.1- Cota-Parte FPM	84.000.000,00	84.000.000,00	43.069.841,50	51,27
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	84.000.000,00	84.000.000,00	43.069.841,50	51,27
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	74.000.000,00	74.000.000,00	36.036.169,86	48,70
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	110.000,00	110.000,00	53.112,18	48,28
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	34.440,23	68,88
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	581,55	19,39
2.6- Cota-Parte IPVA	16.000.000,00	16.000.000,00	9.775.276,55	61,10
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	259.638.000,00	259.638.000,00	140.112.721,18	53,96
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO 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	6.177.000,00	6.177.000,00	2.847.453,77	46,10
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.400.000,00	3.400.000,00	1.711.913,37	50,35
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.150.000,00	1.150.000,00	562.849,60	48,94

5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.175.000,00	1.175.000,00	427.438,80	36,38
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	350.000,00	350.000,00	145.252,00	41,50
5.5- Outras Transferências do FNDE	102.000,00	102.000,00		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.200.000,00	2.200.000,00	969.444,00	44,07
6.1- Transferências de Convênios	2.200.000,00	2.200.000,00	969.444,00	44,07
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)	8.377.000,00	8.377.000,00	3.816.897,77	45,56

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	34.812.800,00	34.812.800,00	18.190.279,08	52,25
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	16.800.000,00	16.800.000,00	9.852.582,05	58,65
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	14.800.000,00	14.800.000,00	7.443.572,05	50,29
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	10.622,40	482,84
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	2.547,37	25,47
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	52,85	8,81
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.200.000,00	3.200.000,00	880.902,36	27,53
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	83.500.000,00	83.500.000,00	42.924.447,09	51,41
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	76.000.000,00	76.000.000,00	42.802.696,32	56,32
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	7.500.000,00	7.500.000,00	121.750,77	1,62
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	41.187.200,00	41.187.200,00	24.612.417,24	59,76

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	67.591.000,00	67.591.000,00	37.933.964,53	56,12	37.933.964,53	100,00	
13.1- Com Educação Infantil	12.140.000,00	12.140.000,00	3.653.496,01	30,09	3.653.496,01	100,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	55.451.000,00	55.451.000,00	34.280.468,52	61,82	34.280.468,52	100,00	
14- OUTRAS DESPESAS	15.909.000,00	10.909.000,00	2.797.444,34	25,64	2.797.444,34	100,00	
14.1- Com Educação Infantil	1.765.000,00	1.765.000,00	182.947,21	10,37	182.947,21	100,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	14.144.000,00	9.144.000,00	2.614.497,13	28,59	2.614.497,13	100,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	83.500.000,00	78.500.000,00	40.731.408,87	51,89	40.731.408,87	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)							
							40.731.408,87
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							
							88,37
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							
							6,52
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %							
							5,11
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							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	13.905.000,00	13.905.000,00	3.836.443,22	27,59	3.836.443,22	100,00	
22.1 - Creche	12.140.000,00	12.140.000,00	3.653.496,01	30,09	3.653.496,01	100,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.140.000,00	12.140.000,00	3.653.496,01	30,09	3.653.496,01	100,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
22.2 - Pré-escola	1.765.000,00	1.765.000,00	182.947,21	10,37	182.947,21	100,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.765.000,00	1.765.000,00	182.947,21	10,37	182.947,21	100,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23- ENSINO FUNDAMENTAL	71.552.000,00	65.102.000,00	36.894.965,65	56,67	36.894.965,65	100,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	69.595.000,00	64.595.000,00	36.894.965,65	57,12	36.894.965,65	100,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.957.000,00	507.000,00					
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS	17.882.000,00	23.529.253,07	12.846.466,46	54,60	6.193.516,10	48,21	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	103.339.000,00	102.536.253,07	53.577.875,33	52,25	46.924.924,97	87,58	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							
							24.612.417,24
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							
							115.276,07
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIB. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							
							24.727.693,31

37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	16.003.715,56
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %	11,42

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	%	Até o Bimestre	%	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	21.117.000,00	22.574.615,81	9.954.378,15	44,10	2.923.263,82	29,37	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	21.117.000,00	22.574.615,81	9.954.378,15	44,10	2.923.263,82	29,37	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	124.456.000,00	125.110.868,88	63.532.253,48	50,78	49.848.188,79	78,46	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <EXERCÍCIO> (j)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>			1.308.570,43		28.171,93		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			42.924.447,09		1.712.508,10		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			42.446.807,72		190.655,23		
48.1 Orçamento do Exercício			42.446.807,72		80.838,93		
48.2 Restos a Pagar			-		109.816,30		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			115.276,07		28.808,95		
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			1.901.485,87		1.578.833,75		
51- (+) Ajustes			-		-		
51.1 Retenções			-		-		
51.2 Conciliação Bancária			-		-		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			1.901.485,87		1.578.833,75		

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