

**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 OUTUBRO/2016 - BIMESTRE SETEMBRO/OUTUBRO**

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	86.115.000,00	86.115.000,00	70.639.362,35	82,03			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	24.240.000,00	24.240.000,00	26.102.176,61	107,68			
1.1.1- IPTU	17.540.000,00	17.540.000,00	22.320.346,12	127,25			
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	3.224.668,70	57,58			
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.100.000,00	1.100.000,00	557.161,79	50,65			
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	13.327.025,13	56,71			
1.2.1- ITBI	23.500.000,00	23.500.000,00	13.327.025,13	56,71			
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	30.875.000,00	30.875.000,00	23.918.788,80	77,47			
1.3.1- ISS	24.875.000,00	24.875.000,00	17.849.411,90	71,76			
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	6.069.376,90	101,16			
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	7.291.371,81	97,22			
1.4.1- IRRF	7.500.000,00	7.500.000,00	7.291.371,81	97,22			
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	141.835.487,02	85,88			
2.1- Cota-Parte FPM	82.000.000,00	82.000.000,00	60.691.847,29	74,01			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	82.000.000,00	82.000.000,00	60.691.847,29	74,01			
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	65.782.926,79	96,74			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	110.000,00	110.000,00	98.755,30	89,78			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	73.450,81	146,90			
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	3.488,37	116,28			
2.6- Cota-Parte IPVA	15.000.000,00	15.000.000,00	15.185.018,46	101,23			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	251.278.000,00	251.278.000,00	212.474.849,37	84,56			
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	6.177.000,00	6.177.000,00	4.994.308,89	80,85			
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.400.000,00	3.400.000,00	2.681.041,59	78,85			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.150.000,00	1.150.000,00	1.140.676,00	99,19			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.175.000,00	1.175.000,00	862.248,00	73,38			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	350.000,00	350.000,00	310.210,00	88,63			
5.5- Outras Transferências do FNDE	102.000,00	102.000,00	133,30	0,13			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.100.000,00	2.100.000,00	1.119.552,00	53,31			
6.1- Transferências de Convênios	2.100.000,00	2.100.000,00	1.119.552,00	53,31			
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	6.113.860,89	73,87			
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	28.654.440,13	86,80			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	16.400.000,00	16.400.000,00	12.138.368,95	74,01			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	13.600.000,00	13.600.000,00	12.810.303,00	94,19			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	19.751,00	897,77			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	16.938,76	169,39			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	497,65	82,94			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.668.580,77	122,29			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	81.000.000,00	81.000.000,00	61.617.589,98	76,07			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	76.000.000,00	76.000.000,00	61.461.371,52	80,87			
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	32.806.931,39	76,32			
<i>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</i>							
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 MAGISTERIO	57.921.000,00	69.598.270,75	63.604.111,16	91,39	63.604.111,16	100,00		
13.1- Com Educação Infantil	4.820.000,00	4.820.000,00	2.090.520,64	43,37	2.090.520,64	100,00		
13.2- Com Ensino Fundamental	53.101.000,00	64.778.270,75	61.513.590,52	94,96	61.513.590,52	100,00		
14- OUTRAS DESPESAS	15.909.000,00	18.068.993,07	15.603.696,16	86,36	14.435.189,11	92,51	1.168.507,05	
14.1- Com Educação Infantil	1.765.000,00	1.065.000,00	486.702,90	45,70	486.702,90	100,00		
14.2- Com Ensino Fundamental	14.144.000,00	17.003.993,07	15.116.993,26	88,90	13.948.486,21	92,27	1.168.507,05	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	73.830.000,00	87.667.263,82	79.207.807,32	90,35	78.039.300,27	98,52	1.168.507,05	
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>	
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)								
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (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)) %								
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>							<b>VALOR</b>	
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 > <sup>2</sup>								
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>								
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) <sup>3</sup>	62.819.500,00		62.819.500,00		53.118.712,34	84,56		
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	%		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	13.955.000,00	13.356.163,41	9.580.349,04	71,73	9.572.829,04	99,92		
23.1 - Creche	4.820.000,00	4.820.000,00	2.090.520,64	43,37	2.090.520,64	100,00		
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.820.000,00	4.820.000,00	2.090.520,64	43,37	2.090.520,64	100,00		
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos								
23.2 - Pré-escola	9.135.000,00	8.536.163,41	7.489.828,40	87,74	7.482.308,40	99,90		
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.085.000,00	8.486.163,41	7.482.308,40	88,17	7.482.308,40	100,00		
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	50.000,00	50.000,00	7.520,00	15,04		7,520,00		
24- ENSINO FUNDAMENTAL	83.974.000,00	100.194.799,18	85.401.008,91	85,23	82.619.144,45	96,74		
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	67.245.000,00	81.782.263,82	76.630.583,78	93,70	75.462.076,73	98,48		
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.729.000,00	18.412.535,36	8.770.425,13	47,63	7.157.067,72	81,60		
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	113.650.962,59	94.981.357,95	83,57	92.191.973,49	97,06		
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>							<b>VALOR</b>	
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 <sup>4</sup>								
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 <sup>5</sup> ((38) / (3) x 100) %								
							<b>27,95</b>	
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>								
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	%		
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	21.963.680,43	9.703.237,94	44,18	8.480.852,14	87,40		
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	22.377.000,00	21.963.680,43	9.703.237,94	44,18	8.480.852,14	87,40		
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	120.406.000,00	135.614.643,02	104.684.595,89	77,19	100.672.825,63	96,17		
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								
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>	
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								
							2.268.188,90	

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