

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/2015 - 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	95.625.000,00	95.625.000,00	67.771.891,68	70,87
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	34.000.000,00	34.000.000,00	22.692.401,53	66,74
1.1.1- IPTU	29.000.000,00	29.000.000,00	18.713.673,32	64,53
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	3.978.728,21	79,57
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	17.983.652,02	78,19
1.2.1- ITBI	23.000.000,00	23.000.000,00	17.983.652,02	78,19
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	21.501.767,35	66,93
1.3.1- ISS	24.125.000,00	24.125.000,00	16.261.042,97	67,40
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	5.240.724,38	65,51
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	5.594.070,78	86,06
1.4.1- IRRF	6.500.000,00	6.500.000,00	5.594.070,78	86,06
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	128.618.959,81	77,87
2.1- Cota-Parte FPM	86.000.000,00	86.000.000,00	61.665.686,36	71,70
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	86.000.000,00	86.000.000,00	61.665.686,36	71,70
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	55.399.675,89	85,23

2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	120.000,00	120.000,00	89.676,61	74,73
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	60.000,00	60.000,00	39.009,75	65,02
2.5- Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	4.573,11	457,31
2.6- Cota-Parte IPVA	14.000.000,00	14.000.000,00	11.420.338,09	81,57
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		###		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	260.806.000,00	260.806.000,00	196.390.851,49	75,30
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	6.000.000,00	6.000.000,00	5.311.421,23	88,52
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.778.000,00	2.778.000,00	2.899.495,95	104,37
5.2- Transferências Diretas - PDDE	2.000.000,00	2.000.000,00	1.860.000,00	93,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	632.000,00	632.000,00	442.968,00	70,09
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	330.000,00	330.000,00	104.550,00	31,68
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	927.108,00	42,14
6.1- Transferências de Convênios	2.200.000,00	2.200.000,00	927.108,00	42,14
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	6.238.529,23	76,08

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	23.257.451,99	72,15
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	16.400.000,00	16.400.000,00	12.158.823,83	74,14
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	13.000.000,00	13.000.000,00	11.079.934,98	85,23
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	24.000,00	24.000,00	17.935,31	74,73
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	12.000,00	12.000,00		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	200,00	200,00	757,87	378,94
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.800.000,00	2.800.000,00		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	75.000.000,00	75.000.000,00	67.754.447,75	90,34
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	75.000.000,00	75.000.000,00	60.078.680,36	80,10
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	44.496.995,76	86,10

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	51.178.000,00	55.854.404,03	47.184.505,76	84,48	43.504.205,70	92,20	3.680.300,06
13.1- Com Educação Infantil	8.227.000,00	7.927.000,00	2.140.378,16	27,00	1.973.983,15	92,23	166.395,01

13.2- Com Ensino Fundamental	42.951.000,00	47.927.404,03	45.044.127,60	93,98	41.530.222,55	92,20	3.513.905,05
14- OUTRAS DESPESAS	17.493.000,00	19.072.172,08	14.152.850,62	74,21	13.650.171,83	96,45	502.678,79
14.1- Com Educação Infantil	4.519.500,00	4.169.500,00	477.274,10	11,45	432.955,96	90,71	44.318,14
14.2- Com Ensino Fundamental	12.973.500,00	14.902.672,08	13.675.576,52	91,77	13.217.215,87	96,65	458.360,65
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	68.671.000,00	74.926.576,11	61.337.356,38	81,86	57.154.377,53	93,18	4.182.978,85
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	65.201.500,00		65.201.500,00		49.097.712,87	75,30	
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	24.675.500,00	26.214.654,65	11.150.692,14	42,54	10.349.596,04	92,82	801.096,10
23.1 - Creche	8.227.000,00	7.927.000,00	2.140.378,16	27,00	1.973.983,15	92,23	166.395,01
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.227.000,00	7.927.000,00	2.140.378,16	27,00	1.973.983,15	92,23	166.395,01
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23.2 - Pré-escola	16.448.500,00	18.287.654,65	9.010.313,98	49,27	8.375.612,89	92,96	634.701,09
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.548.500,00	11.808.054,65	7.591.828,75	64,29	6.970.580,36	91,82	621.248,39
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.900.000,00	6.479.600,00	1.418.485,23	21,89	1.405.032,53	99,05	13.452,70
24- ENSINO FUNDAMENTAL	74.970.000,00	75.571.692,65	67.142.471,74	88,85	62.500.400,03	93,09	4.642.071,71
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	55.924.500,00	62.830.076,11	58.719.704,12	93,46	54.747.438,42	93,24	3.972.265,70
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.045.500,00	12.741.616,54	8.422.767,62	66,10	7.752.961,61	92,05	669.806,01
25- ENSINO MÉDIO	2.045.000,00	2.500.000,00	2.179.656,86	87,19	2.179.656,86	100,00	
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	15.000.000,00	15.000.000,00	10.178.649,68	67,86	10.178.649,68	67,86	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	116.940.500,00	119.386.347,30	90.654.138,42	77,09	84.336.457,47	70,64	5.445.835,81
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	

30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	36.821.228,37
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 DISPONIB. 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)	44.496.995,76
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	39.918.613,43
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	20,33%

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	%	
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	19.608.874,00	10.178.649,68	51,91	9.306.804,54	91,43	871.845,14
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	12.099.500,00	19.608.874,00	10.178.649,68	51,91	9.306.804,54	91,43	871.845,14
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	114.040.000,00	123.995.221,30	90.654.138,42	73,11	84.336.457,47	93,03	6.317.680,95
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>	1.267.361,25
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	69.481.380,58
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	70.696.611,20
49.1 Orçamento do Exercício	67.764.607,22
49.2 Restos a Pagar	2.932.003,98
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	52.130,63

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