

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/2017 - BIMESTRE NOVEMBRO/DEZEMBRO

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	89.439.135,87	104,64
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	29.750.000,00	29.750.000,00	30.634.158,34	102,97
1.1.1- IPTU	22.650.000,00	22.650.000,00	24.723.380,28	109,15
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.100.000,00	7.100.000,00	5.910.778,06	83,25
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	17.500.000,00	17.500.000,00	15.262.956,97	87,22
1.2.1- ITBI	17.500.000,00	17.500.000,00	15.262.956,97	87,22
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	32.943.114,62	110,83
1.3.1- ISS	23.725.000,00	23.725.000,00	28.756.763,16	121,21
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	6.000.000,00	6.000.000,00	4.186.351,46	69,77
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	8.500.000,00	8.500.000,00	10.598.905,94	124,69
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	174.870.586,61	100,41
2.1- Cota-Parte FPM	84.000.000,00	84.000.000,00	79.991.581,12	95,23
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	84.000.000,00	84.000.000,00	79.991.581,12	95,23
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	76.012.951,29	102,72
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	110.000,00	110.000,00	106.224,36	96,57
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	82.526,46	165,05
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	3.588,33	119,61
2.6- Cota-Parte IPVA	16.000.000,00	16.000.000,00	18.673.715,05	116,71
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		###		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	259.638.000,00	259.638.000,00	264.309.722,48	101,80
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
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	6.084.782,03	98,51
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.400.000,00	3.400.000,00	3.236.531,30	95,19
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.150.000,00	1.150.000,00	1.467.459,80	127,61

5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.175.000,00	1.175.000,00	1.007.224,60	85,72
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	350.000,00	350.000,00	363.130,00	103,75
5.5- Outras Transferências do FNDE	102.000,00	102.000,00	10.436,33	10,23
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		###		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.200.000,00	2.200.000,00	2.423.610,00	110,16
6.1- Transferências de Convênios	2.200.000,00	2.200.000,00	2.423.610,00	110,16
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	8.508.392,03	101,57

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	36.113.012,54		103,73
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	16.800.000,00	16.800.000,00	17.236.929,66		102,60
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	14.800.000,00	14.800.000,00	15.202.590,06		102,72
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	21.244,80		965,67
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	11.366,51		113,67
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	717,62		119,60
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.200.000,00	3.200.000,00	3.640.163,89		113,76
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	83.500.000,00	83.500.000,00	83.247.528,39		99,70
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	76.000.000,00	76.000.000,00	83.247.528,39		109,54
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	7.500.000,00	7.500.000,00			
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	47.134.515,85		114,44

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	60.271.000,00	91.868.738,91	87.811.277,73	95,58	87.811.277,73	100,00	
13.1- Com Educação Infantil	4.820.000,00	3.910.000,00	2.014.196,75	51,51	2.014.196,75	100,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	55.451.000,00	87.958.738,91	85.797.080,98	97,54	85.797.080,98	100,00	
14- OUTRAS DESPESAS	15.909.000,00	10.594.422,06	7.380.960,64	69,67	7.380.960,64	100,00	
14.1- Com Educação Infantil	1.765.000,00	1.065.000,00	430.757,72	40,45	430.757,72	100,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	14.144.000,00	9.529.422,06	6.950.202,92	72,93	6.950.202,92	100,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	76.180.000,00	102.463.160,97	95.192.238,37	92,90	95.192.238,37	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)								95.192.238,37
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								105,48
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								8,87
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								- 14,35
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	19.410.000,00	14.210.945,71	9.673.748,39	68,07	9.428.298,39	97,46	245.450,00	
22.1 - Creche	10.325.000,00	6.215.000,00	2.633.125,25	42,37	2.387.675,25	90,68	245.450,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.820.000,00	3.910.000,00	2.014.196,75	51,51	2.014.196,75	100,00		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.505.000,00	2.305.000,00	618.928,50	26,85	373.478,50	60,34	245.450,00	
22.2 - Pré-escola	9.085.000,00	7.995.945,71	7.040.623,14	88,05	7.040.623,14	100,00		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.085.000,00	7.995.945,71	7.040.623,14	88,05	7.040.623,14	100,00		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos								
23- ENSINO FUNDAMENTAL	91.824.000,00	116.584.166,81	110.540.801,93	94,82	107.904.556,61	97,62	2.636.245,32	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	69.595.000,00	97.488.160,97	92.747.283,90	95,14	92.747.283,90	100,00		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	22.229.000,00	19.096.005,84	17.793.518,03	93,18	15.157.272,71	85,18	2.636.245,32	
24- ENSINO MÉDIO								
25- ENSINO SUPERIOR								
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
27- OUTRAS	7.360.000,00	6.267.000,00	5.918.090,35	94,43	4.110.061,04	69,45	1.808.029,31	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	118.594.000,00	137.062.112,52	126.132.640,67	92,03	121.442.916,04	96,28	4.689.724,63	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								47.134.515,85
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)								174.760,77
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)								47.309.276,62

37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	70.023.578,38
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %	26,49

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	5.862.000,00	10.898.349,02	5.408.950,45	49,63	3.791.064,02	70,09	1.617.886,43
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	5.862.000,00	10.898.349,02	5.408.950,45	49,63	3.791.064,02	70,09	1.617.886,43
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	124.456.000,00	147.960.461,54	131.541.591,12	88,90	125.233.980,06	95,20	6.307.611,06
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				137.763.069,06			3.237.126,03
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				133.345.677,60			1.118.624,77
48.1 Orçamento do Exercício				133.345.677,60			1.008.808,47
48.2 Restos a Pagar				-			109.816,30
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				174.760,77			72.929,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				5.900.722,66			2.219.602,19
51- (+) Ajustes				-			-
51.1 Retenções				-			-
51.2 Conciliação Bancária				-			-
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO				5.900.722,66			2.219.602,19

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