

PREFEITURA MUNICIPAL DE BELÉM
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 - 2012 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (LDB. art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c)=(b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	409.661.469	430.569.506	83.193.837	460.309.091	107
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	101.726.794	101.726.794	14.360.869	104.258.020	102
1.1.1- IPTU	56.004.423	56.004.423	5.470.659	58.148.999	104
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	779.131	779.131	776.588	1.419.163	182
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	36.291.134	36.291.134	6.742.126	36.981.981	102
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	8.652.106	8.652.106	1.378.815	7.738.625	89
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0	0	-7.320	-30.748	0
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	21.678.894	30.161.409	5.437.489	30.836.224	102
1.2.1- ITBI	21.678.894	30.161.409	5.437.489	30.869.260	102
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0	0	0	0	0
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0	0	0	0	0
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0	0	0	0	0
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0	0	0	-33.036	0
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	251.880.664	253.759.429	51.910.956	279.268.801	110
1.3.1- ISS	247.362.344	249.241.109	50.683.904	272.911.747	109
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.218.500	4.218.500	1.119.542	5.814.752	138
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	248.469	248.469	96.465	509.252	205
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	51.351	51.351	11.045	59.355	116
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0	0	0	-26.306	0
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	34.375.117	44.921.874	11.484.523	45.946.047	102
1.4.1- IRRF	34.375.117	44.921.874	11.484.523	45.950.063	102
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0	0	0	0	0
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	0	0	0	0	0
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0	0	0	0	0
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	0	0	0	-4.016	0
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0	0	0	0	0
1.5.1- ITR	0	0	0	0	0
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0	0	0	0	0
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	0	0	0	0	0
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0	0	0	0	0
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	0	0	0	0	0
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	874.590.131	874.590.131	174.479.221	837.809.716	96
2.1- Cota-Parte FPM	472.104.652	472.104.652	89.712.297	398.319.399	84
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	472.104.652	472.104.652	89.712.297	398.319.399	84
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0	0	0	0	0
2.2- Cota-Parte ICMS	315.466.353	315.466.353	74.787.649	356.300.751	113
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.258.276	2.258.276	715.839	4.295.036	190
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	11.916.360	11.916.360	2.267.060	13.478.420	113
2.5- Cota-Parte ITR	8.539	8.539	1.221	4.982	58
2.6- Cota-Parte IPVA	72.834.901	72.834.901	6.995.153	65.411.129	90
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	1.050	1.050	0	0	0
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.284.251.600	1.305.159.637	257.673.058	1.298.118.807	99

PREFEITURA MUNICIPAL DE BELÉM
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 - 2012 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (LDB. art. 72)

(Continuação)

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c)=(b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0	0	7.645	97.970	0
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	13.125.316	18.137.526	6.085.729	16.532.017	91
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.424.299	4.115.913	699.903	4.115.913	100
5.2- Outras Transferências do FNDE	9.701.017	14.021.613	5.349.714	12.126.805	86
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0	0	36.113	289.299	0
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0	0	79	21.482	0
6.1- Transferências de Convênios	0	0	0	2.394	0
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0	0	79	19.088	0
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0	0	0	0	0
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	7.313.919	22.651.922	17.421.350	22.575.395	100
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONADAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	20.439.235	40.789.448	23.514.803	39.226.864	96

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c)=(b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	174.917.815	174.917.815	31.511.098	164.152.843	94
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	94.420.930	94.420.930	14.557.713	76.279.133	81
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	63.093.270	63.093.270	14.957.530	71.260.150	113
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	451.655	451.655	143.168	859.007	190
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	2.383.272	2.383.272	453.412	2.671.330	112
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.708	1.708	244	996	58
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	14.566.980	14.566.980	1.399.031	13.082.226	90
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	122.778.810	143.478.103	32.180.854	150.383.665	122
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	62.778.810	80.682.923	16.777.519	81.990.445	131
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	60.000.000	62.795.180	15.380.400	67.815.382	113
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0	0	22.935	577.837	0
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-112.139.005	-94.234.892	-14.733.578	-82.162.398	73

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		Restos a pagar não processados(k)	% (f)= (e+k/d)
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE(e)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	93.163.708	123.311.314	19.879.116	123.311.314	0	100
13.1- Com Educação Infantil	0	0	0	0	0	0
13.2- Com Ensino Fundamental	93.163.708	123.311.314	19.879.116	123.311.314	0	100
14- OUTRAS DESPESAS	29.615.102	26.027.567	5.890.863	26.027.566	0	100
14.1- Com Educação Infantil	1.165.102	282.844	14.489	282.844	0	100
14.2- Com Ensino Fundamental	28.450.000	25.744.722	5.876.373	25.744.722	0	100
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	122.778.810	149.338.880	25.769.979	149.338.880	0	100

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

VALOR

16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	5.860.777
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	5.860.777
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %	78
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	
VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	5.860.777
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2012	5.860.777

PREFEITURA MUNICIPAL DE BELÉM
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 - 2012 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (LDB. art. 72)

(Continuação)

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 (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c)=(b/a)x100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	321.062.900	326.289.909	64.418.264	324.529.702	99	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		Insc. restos a pagar não processados(k)	% (f)=(e+k/d)
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE(e)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	42.379.020	34.571.141	5.808.663	34.520.503	0	100
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.165.102	282.844	14.489	282.844	0	100
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	41.213.918	34.288.297	5.794.173	34.237.658	0	100
24- ENSINO FUNDAMENTAL	252.142.408	289.937.901	53.724.602	289.635.830	0	100
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	121.613.708	149.056.036	25.755.489	149.056.035	0	100
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	130.528.700	140.881.865	27.969.113	140.579.795	0	100
25- ENSINO MÉDIO	87.500	6.306	587	6.306	0	100
26- ENSINO SUPERIOR	0	0	0	0	0	0
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0	0	0	0	0	0
28- OUTRAS	0	0	0	0	0	0
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	294.608.927	324.515.349	59.533.851	324.168.944		100
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-82.162.398	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					67.221.157	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					577.837	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					5.860.777	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴					0	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					212.000	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					-8.290.626	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					332.446.959	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %					26	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		Insc. restos a pagar não processados(k)	% (f)=(e+k/d)
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE(e)		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0	0	0	0	0	0
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	3.424.299	6.652.003	3.089.304	5.427.245	0	82
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0	0	0	0	0	0
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	17.014.936	37.803.700	20.496.708	30.116.783	0	80
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	20.439.235	44.455.702	23.586.012	35.544.028	0	80
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	315.048.162	368.971.051	83.119.863	359.712.972		97

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	86.173	212.000

PREFEITURA MUNICIPAL DE BELÉM
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 - 2012 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (LDB. art. 72)

(Continuação)

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	7.129.116	0
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	150.383.665	0
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-149.338.880	0
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	577.837	0
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.622.622	0

Fonte: Sistema GIIG - Gestão Integrada de Informações Governamentais. Unidade Responsável: SEGEP/SEFIN, Data da Emissão: 29/01/2013, Hora da Emissão: 17:25

Nota: (1) Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não-processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

(2) As receitas realizadas encontram-se registradas pelo seu valor líquido.

(3) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

(4) Art. 21, § 2º, da Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

(5) Caput do artigo 212 da CF/1988.

(6) Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

(7) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

(8) Excluídas as Receitas de Operações Intra-orçamentárias.

(9) Saldo de R\$ 0,00 em conta corrente do FUNDEF em 31/12/2012.

(10) Informações sujeitas a modificações.