

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 2º BIMESTRE DE 2015

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 2012 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o bimestre	%	
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.804.800,00	1.318.300,00	195.419,36	14,82%	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	223.000,00	223.000,00	9.678,91	4,34%	
1.1.1 - IPTU	165.000,00	165.000,00	535,76	0,32%	
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	105,68	10,57%	
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	45.000,00	45.000,00	7.775,02	17,28%	
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	1.262,45	10,52%	
1.1.5 (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	122.000,00	122.000,00	60.927,73	49,94%	
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	120.000,00	120.000,00	60.927,73	50,77%	
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	500,00	500,00	0,00	0,00%	
1.2.3 Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	
1.2.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	500,00	500,00	0,00	0,00%	
1.2.5 (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	769.200,00	769.200,00	115.184,19	14,97%	
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	750.000,00	750.000,00	111.285,69	14,84%	
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00%	
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	3.237,68	26,98%	
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	660,82	16,52%	
1.3.5 (-) Dedução da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	690.600,00	204.100,00	9.628,53	4,72%	
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	204.100,00	204.100,00	9.628,53	4,72%	
1.4.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	500,00	0,00	0,00	0,00%	
1.4.3 Dívida Ativa do IRRF	486.000,00	0,00	0,00	0,00%	
1.4.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.4.5 (-) Dedução da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4, Inc. III)	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.5.1 Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.5.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	500,00	0,00	0,00	0,00%	
1.5.3 Dívida Ativa do ITR	486.000,00	0,00	0,00	0,00%	
1.5.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.5.5 (-) Dedução da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.392.000,00	15.420.000,00	5.761.657,34	37,36%	
2.1- Cota-Parte FPM	6.986.000,00	6.500.000,00	2.413.872,69	37,14%	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.500.000,00	6.500.000,00	2.413.872,69	37,14%	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	486.000,00	0,00	0,00	0,00%	
2.2- Cota-Parte ICMS	8.050.000,00	8.050.000,00	3.013.019,16	37,43%	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	70.000,00	70.000,00	27.919,42	39,88%	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	230.000,00	230.000,00	92.677,02	40,29%	
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	1.277,10	6,39%	
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	212.891,95	38,71%	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	486.000,00	0,00	0,00	0,00%	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	18.196.800,00	16.738.300,00	5.957.076,70	35,59%	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
		(a)	Até o bimestre	%	
			(b)	(c)=(b/a)x100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	500,00	500,00	770,74	154,15%	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	486.000,00	486.000,00	1.281,34	0,26%	
5.1- Transferências do Salário-Educação	240.000,00	240.000,00	120.500,06	50,21%	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	8.000,00	8.000,00	5.130,00	64,13%	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	110.000,00	110.000,00	21.498,00	19,54%	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	90.000,00	90.000,00	28.662,38	31,85%	
5.5- Outras Transferências do FNDE	30.000,00	30.000,00	10.892,00	36,31%	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	8.000,00	8.000,00	4.656,20	58,20%	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.430.000,00	2.430.000,00	2.941,33	0,12%	
6.1- Transferências de Convênios	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00	0,00%	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	30.000,00	30.000,00	2.941,33	9,80%	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	
8- OUTRAS RECEITAS PARA O FINANCIAMENTO DO ENSINO	600.000,00	600.000,00	179.386,86	29,90%	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.030.500,00	3.030.500,00	184.380,27	6,08%	
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
		(a)	Até o bimestre	%	
			(b)	(c)=(b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.084.000,00	3.084.000,00	1.152.331,01	37,36%	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.300.000,00	1.300.000,00	482.774,42	37,14%	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.610.000,00	1.610.000,00	602.603,85	37,43%	
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	5.583,88	39,88%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	46.000,00	46.000,00	18.535,39	40,29%	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.000,00	4.000,00	255,39	6,38%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	42.578,08	38,71%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.508.500,00	3.508.500,00	1.231.566,49	35,10%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.500.000,00	3.500.000,00	1.225.944,31	35,03%	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	8.500,00	8.500,00	5.622,18	66,14%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	416.000,00	416.000,00	79.235,48	19,05%	
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERENCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERENCIA DO FUNDEB					79.235,48

(Continua)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.891.500,00	3.051.500,00	1.478.694,16	48,46%	1.010.329,97	33,11%	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	831.000,00	886.000,00	416.654,64	47,03%	274.142,26	30,94%	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.060.500,00	2.165.500,00	1.062.039,52	49,04%	736.187,71	34,00%	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	1.112.425,00	1.118.795,44	176.966,71	15,82%	332.392,16	29,71%	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	333.100,00	334.470,44	166.565,81	49,80%	122.347,97	36,58%	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	779.325,00	784.325,00	343.532,52	43,80%	210.044,19	26,78%	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	4.003.925,00	4.170.295,44	1.655.660,87	39,70%	1.342.722,13	32,20%	0,00	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE:								0,00
16.1- FUNDEB 60%								0,00
16.2- FUNDEB 40%								0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO:								0,00
17.1- FUNDEB 60%								0,00
17.2- FUNDEB 40%								0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)								0,00
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								1.342.722,13
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11)x100%								82,04%
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11)x100%								26,99%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%								-9,03%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								36.949,26
21- DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015								0,00
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		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			(a)	(b)	(c)=(b/a)x100			
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3)³	4.549.200,00		4.184.575,00		1.489.269,18		35,59%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.254.000,00	1.336.574,08	673.457,26	50,39%	435.811,08	32,61%	0,00	
23.1- Creche	791.017,49	841.257,76	420.993,16	50,04%	237.512,20	28,23%	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	741.908,55	777.834,77	371.700,23	47,79%	229.187,85	29,46%	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	49.108,94	63.422,99	49.292,93	77,72%	8.324,35	13,13%	0,00	
23.2- Pré-escola	462.982,51	495.316,32	252.464,10	50,97%	198.298,88	40,03%	0,00	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	422.191,45	442.635,67	211.520,22	47,79%	167.302,38	37,80%	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	40.791,06	52.680,65	40.943,88	77,72%	30.996,50	58,84%	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.453.000,00	3.561.322,74	1.715.581,43	48,17%	1.119.138,97	31,42%	0,00	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.839.825,00	2.949.825,00	1.383.208,07	46,89%	946.231,90	32,08%	0,00	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	613.175,00	611.497,74	332.373,36	54,35%	172.907,07	28,28%	0,00	
25- ENSINO MÉDIO	9.000,00	6.166,67	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	205.000,00	245.700,00	243.880,00	99,26%	39.630,50	16,13%	0,00	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
28- OUTRAS	761.200,00	771.200,00	369.136,61	47,87%	246.352,28	31,94%	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	5.682.200,00	5.920.963,49	3.002.055,30	50,70%	1.840.932,83	31,09%	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12								79.235,48
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)								5.622,18
33- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								2,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO								0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)								84.859,66
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-37)								1.470.090,39
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) X100%)								24,68%
OUTRAS INFORMações PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	240.000,00	240.000,00	11.347,80	4,73%	11.347,80	4,73%	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANÇ. DO ENSINO ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	3.676.300,00	3.446.968,95	2.152.881,14	62,46%	1.074.368,74	31,17%	0,00	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.598.500,00	9.607.932,44	5.166.284,24	53,77%	2.926.649,37	30,46%	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2015			
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			550,00		0,00			
46.1- Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			551,00		0,00			
46.2- Executados com Recursos do FUNDEB			552,00		0,00			
FLUXO DE RECURSOS FINANCEIROS DO FUNDEB							VALOR	
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013								36.949,26
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								1.225.944,31
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								1.103.635,92
49.1- Orçamento do Exercício								1.060.174,48
49.2- Restos a Pagar								43.461,44
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								5.622,18

FONTE:

JOSÉ GERALDO GUIDONI
Prefeito

CLAUDIO HELENO COMPER
Técnico em Contabilidade
CRC/ES 011626/O-0