

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º 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	1.318.300,00	1.318.300,00	364.129,68	27,62%	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	223.000,00	223.000,00	17.486,62	7,84%	
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	14.274,44	31,72%	
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	2.570,74	21,42%	
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	70.485,72	57,78%	
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	120.000,00	120.000,00	70.485,72	58,74%	
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	195.959,00	25,48%	
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	750.000,00	750.000,00	190.391,23	25,39%	
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.200,00	3.200,00	14,00	0,44%	
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	4.520,47	37,67%	
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	1.033,30	25,83%	
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	204.100,00	204.100,00	80.198,34	39,29%	
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	204.100,00	204.100,00	80.198,34	39,29%	
1.4.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.4.3 Dívida Ativa do IRRF	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.5.3 Dívida Ativa do ITR	0,00	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	15.420.000,00	15.420.000,00	8.767.295,03	56,86%	
2.1- Cota-Parte FPM	6.500.000,00	6.500.000,00	3.662.768,51	56,35%	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.500.000,00	6.500.000,00	3.662.768,51	56,35%	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00%	
2.2- Cota-Parte ICMS	8.050.000,00	8.050.000,00	4.518.611,44	56,13%	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	70.000,00	70.000,00	41.879,12	59,83%	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	230.000,00	230.000,00	137.401,67	59,74%	
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	1.289,40	6,45%	
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	405.344,89	73,70%	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	16.738.300,00	16.738.300,00	9.131.424,71	54,55%	
FUNDEB					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o bimestre	%	
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	500,00	500,00	669,34	133,87%	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	486.000,00	486.000,00	265.548,93	54,64%	
5.1- Transferências do Salário-Educação	240.000,00	240.000,00	161.698,78	67,37%	
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	32.390,00	29,45%	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	90.000,00	90.000,00	57.473,02	63,86%	
5.5- Outras Transferências do FNDE	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	8.000,00	8.000,00	8.857,13	110,71%	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.430.000,00	2.430.000,00	3.664,72	0,15%	
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	3.664,72	12,22%	
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	384.524,69	64,09%	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.030.500,00	3.030.500,00	654.407,68	21,59%	
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o bimestre	%	
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.084.000,00	3.084.000,00	1.753.457,87	56,86%	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.300.000,00	1.300.000,00	732.553,54	56,35%	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.610.000,00	1.610.000,00	903.721,85	56,13%	
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	8.375,82	59,83%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	46.000,00	46.000,00	27.480,31	59,74%	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.000,00	4.000,00	257,85	6,45%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	81.068,50	73,70%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.508.500,00	3.508.500,00	1.896.650,51	54,06%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.500.000,00	3.500.000,00	1.888.014,88	53,94%	
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	8.635,63	101,60%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	416.000,00	416.000,00	143.192,64	34,42%	
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				143.192,64	

(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	1.958.485,19	64,18%	1.601.271,14	52,47%	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	831.000,00	886.000,00	523.843,86	59,12%	405.161,30	45,73%	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.060.500,00	2.165.500,00	1.434.641,33	66,25%	1.196.109,84	55,23%	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	1.112.425,00	1.138.840,44	646.014,13	56,73%	518.182,25	45,50%	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	333.100,00	354.515,44	220.830,30	62,29%	183.983,72	51,90%	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	779.325,00	784.325,00	425.183,83	54,21%	334.198,53	42,61%	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	4.003.925,00	4.190.340,44	2.604.499,32	62,15%	2.119.453,39	50,58%	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)								2.119.453,39
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11)x100%								84,43%
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11)x100%								27,32%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%								-11,75%
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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			(a)		(b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3º)	4.184.575,00		4.184.575,00		2.282.856,18		54,55%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	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		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.254.000,00	1.360.234,32	841.167,75	61,84%	637.882,98	46,90%	0,00	
23.1- Creche	791.017,49	838.310,14	518.410,28	61,84%	360.634,00	43,02%	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	741.908,55	752.591,77	465.402,11	61,84%	346.719,55	46,07%	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	49.108,94	85.718,37	53.008,17	61,84%	13.914,45	16,23%	0,00	
23.2- Pré-escola	462.982,51	521.924,18	322.757,47	61,84%	277.248,98	53,12%	0,00	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	422.191,45	451.604,84	279.272,05	61,84%	242.425,47	53,68%	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	40.791,06	70.319,34	43.485,42	61,84%	34.823,51	49,52%	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.453.000,00	3.572.323,70	2.258.943,14	63,23%	1.809.303,09	50,65%	0,00	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.839.825,00	2.949.825,00	1.859.825,16	63,05%	1.530.308,37	51,88%	0,00	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	613.175,00	622.498,70	399.117,98	64,12%	278.994,72	44,82%	0,00	
25- ENSINO MÉDIO	9.000,00	7.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	205.000,00	248.880,00	243.880,00	97,99%	85.967,70	34,54%	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	813.231,79	513.614,56	63,16%	417.003,68	51,28%	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	5.682.200,00	6.001.669,81	3.857.605,45	64,28%	2.950.157,45	49,16%	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12								143.192,64
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)								8.635,63
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								0,00
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)								151.828,27
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-37)								2.295.357,80
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) X100%)								25,14%
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS	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 FINANC. DO ENSINO	3.676.300,00	4.712.677,32	2.252.760,39	47,80%	1.406.227,70	29,84%	0,00	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	3.916.300,00	4.952.677,32	2.264.108,19	45,71%	1.417.575,50	28,62%	0,00	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.598.500,00	10.954.347,13	6.121.713,64	55,88%	4.367.732,95	39,87%	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			550,00				0,00	
46.2- Executados com Recursos do FUNDEB			0,00				0,00	
FLUXO DE RECURSOS FINANCEIROS DO FUNDEB							VALOR	
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014								36.949,26
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								1.888.014,88
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								1.816.238,69
49.1- Orçamento do Exercício								1.772.777,25
49.2- Restos a Pagar								43.461,44
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								8.635,63
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								117.361,08

FONTE:

JOSÉ GERALDO GUIDONI
Prefeito

SANIO COLNAGO SANTIAGO
Secret. Mun. de Adm. e Finanças

CLAUDIO HELENO COMPER
Téc. em Contabilidade - CRC/ES 011626/O-8

MARIA GORETH BARBOSA CARNEIRO
Secret. Mun. de Cont. Int. e Transparência