

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 5º 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	720.146,24	54,63%	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	223.000,00	223.000,00	109.109,51	48,93%	
1.1.1 - IPTU	165.000,00	165.000,00	76.142,43	46,15%	
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	277,41	27,74%	
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	45.000,00	45.000,00	26.541,54	58,98%	
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	6.148,13	51,23%	
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	114.186,10	93,60%	
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	120.000,00	120.000,00	114.186,10	95,16%	
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	358.359,12	46,59%	
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	750.000,00	750.000,00	346.107,76	46,15%	
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.200,00	3.200,00	29,18	0,91%	
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	9.020,32	75,17%	
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	3.201,86	80,05%	
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	138.491,51	67,85%	
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	204.100,00	204.100,00	138.491,51	67,85%	
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	14.348.044,06	93,05%	
2.1- Cota-Parte FPM	6.500.000,00	6.500.000,00	5.572.049,54	85,72%	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.500.000,00	6.500.000,00	5.572.049,54	85,72%	
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	7.982.017,91	99,16%	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	70.000,00	70.000,00	69.798,52	99,71%	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	230.000,00	230.000,00	221.958,31	96,50%	
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	19.264,00	96,32%	
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	482.955,78	87,81%	
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	15.068.190,30	90,02%	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
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	720,33	144,07%	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	486.000,00	486.000,00	484.717,88	99,74%	
5.1- Transferências do Salário-Educação	240.000,00	240.000,00	246.578,18	102,74%	
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	97.742,00	88,86%	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	90.000,00	90.000,00	115.094,30	127,88%	
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	20.173,40	252,17%	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.430.000,00	2.430.000,00	881.041,60	36,26%	
6.1- Transferências de Convênios	2.400.000,00	2.400.000,00	864.145,02	36,01%	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	30.000,00	30.000,00	16.896,58	56,32%	
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	591.866,92	98,64%	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.030.500,00	3.030.500,00	1.958.346,73	64,62%	
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	2.853.860,19	92,54%	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.300.000,00	1.300.000,00	1.098.662,74	84,51%	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.610.000,00	1.610.000,00	1.596.403,06	99,16%	
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	13.959,70	99,71%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	46.000,00	46.000,00	44.391,63	96,50%	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.000,00	4.000,00	3.852,73	96,32%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	96.590,33	87,81%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.508.500,00	3.508.500,00	3.183.766,46	90,74%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.500.000,00	3.500.000,00	3.171.489,37	90,61%	
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	12.277,09	144,44%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	416.000,00	416.000,00	317.629,18	76,35%	
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFEREN					317.629,18

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	2.426.401,04	79,52%	2.174.305,38	71,25%	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	831.000,00	886.000,00	633.215,16	71,47%	538.630,61	60,79%	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.060.500,00	2.165.500,00	1.793.185,88	82,81%	1.635.674,77	75,53%	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	1.112.425,00	1.176.247,46	811.238,22	68,97%	715.359,44	60,82%	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	333.100,00	382.955,54	275.872,28	72,04%	246.294,62	64,31%	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	779.325,00	793.291,92	535.365,94	67,49%	469.064,82	59,13%	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	4.003.925,00	4.227.747,46	3.237.639,26	76,58%	2.889.664,82	68,35%	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)								2.889.664,82
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11)x100%								68,29%
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11)x100%								22,47%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%								9,24%
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			
			(a)		Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3º)	4.184.575,00		4.184.575,00		3.767.047,58		90,02%	
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	1.438.414,02	1.201.526,10	83,53%	1.065.030,97	74,04%	0,00	
23.1- Creche	791.017,49	883.276,60	737.812,53	83,53%	629.180,99	71,23%	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	741.908,55	793.393,67	662.732,14	83,53%	592.416,51	74,67%	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	49.108,94	89.882,93	75.080,39	83,53%	36.764,48	40,90%	0,00	
23.2- Prê-escola	462.982,51	555.137,42	463.713,57	83,53%	435.849,98	78,51%	0,00	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	422.191,45	493.785,06	412.465,14	83,53%	390.669,59	79,12%	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	40.791,06	61.352,36	51.248,43	83,53%	45.180,39	73,64%	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.453.000,00	3.689.647,63	3.322.628,99	90,05%	3.132.323,22	84,89%	0,00	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.839.825,00	3.107.800,26	2.809.403,26	90,40%	2.693.388,50	86,67%	0,00	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	613.175,00	581.847,37	513.225,73	82,21%	438.934,72	75,44%	0,00	
25- ENSINO MÉDIO	9.000,00	5.007,63	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	205.000,00	248.880,30	243.880,00	97,99%	176.203,30	70,80%	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	828.005,59	724.717,35	87,53%	685.140,95	82,75%	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	5.682.200,00	6.209.955,17	5.492.752,44	88,45%	5.058.698,44	81,46%	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12								317.629,18
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)								12.277,09
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 ENSINO = (46g)								0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)								329.906,27
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-37)								3.867.447,92
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) X100%)								25,67%
OUTRAS INFORMAÇÕES 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		
IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	240.000,00	240.000,00	102.292,05	42,62%	102.292,05	42,62%	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	4.321.143,23	2.681.187,32	62,05%	2.147.700,39	49,70%	0,00	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	3.916.300,00	4.561.143,23	2.783.479,37	61,03%	2.249.992,44	49,33%	0,00	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.598.500,00	10.771.098,40	8.276.231,81	76,84%	7.308.690,88	67,85%	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			9.193,60		0,00			
46.1- Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			8.433,60		0,00			
46.2- Executados com Recursos do FUNDEB			760,00		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								3.171.489,37
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								3.165.765,40
49.1- Orçamento do Exercício								3.060.784,06
49.2- Restos a Pagar								104.981,34
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								12.277,09
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								42.763,23

FONTE:

JOSÉ GERALDO GUIDONI
Prefeito

SANIO COLNAGO SANTIAGO
Secret. Mun. de Educação

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

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