

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 2017

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	1.366.400,00	1.366.400,00	281.842,16	20,63%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	211.500,00	211.500,00	20.363,51	9,63%
1.1.1 - IPTU	153.000,00	153.000,00	404,86	0,26%
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	31,43	3,14%
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	45.500,00	45.500,00	16.159,30	35,51%
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	3.767,92	31,40%
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	123.400,00	123.400,00	51.681,36	41,88%
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	122.000,00	122.000,00	51.681,36	42,36%
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	200,00	200,00	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	200,00	200,00	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	781.500,00	781.500,00	182.165,72	23,31%
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	765.000,00	765.000,00	181.614,76	23,74%
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	355,18	71,04%
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	151,16	1,26%
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	44,62	1,12%
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	250.000,00	250.000,00	27.631,57	11,05%
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	250.000,00	250.000,00	27.631,57	11,05%
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	17.632.000,00	17.632.000,00	6.251.666,80	35,46%
2.1 - Cota-Parte FPM	7.000.000,00	7.000.000,00	2.546.532,00	36,38%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.000.000,00	7.000.000,00	2.546.532,00	36,38%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.710.000,00	9.710.000,00	3.435.598,56	35,38%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	85.000,00	85.000,00	32.976,80	38,80%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	255.000,00	255.000,00	80.321,99	31,50%
2.5 - Cota-Parte ITR	22.000,00	22.000,00	1.501,04	6,82%
2.6 - Cota-Parte IPVA	560.000,00	560.000,00	154.736,41	27,63%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	18.998.400,00	18.998.400,00	6.533.508,96	34,39%
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	1.000,00	1.000,00	202,57	20,26%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	631.700,00	631.700,00	150.445,86	23,82%
5.1- Transferências do Salário-Educação	306.000,00	306.000,00	112.810,51	36,87%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	10.200,00	10.200,00	0,00	0,00%
5.3- Transferências Diretas - PNAE	122.400,00	122.400,00	0,00	0,00%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	132.600,00	132.600,00	24.994,94	18,85%
5.5- Outras Transferências do FNDE	30.500,00	30.500,00	0,00	0,00%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	30.000,00	30.000,00	12.640,41	42,13%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.216.000,00	1.216.000,00	70,16	0,01%
6.1- Transferências de Convênios	1.208.000,00	1.208.000,00	0,00	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	8.000,00	8.000,00	70,16	0,88%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA O FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.500.000,00	1.500.000,00	190.092,04	12,67%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.347.700,00	3.347.700,00	340.810,63	10,18%
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o bimestre	%
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.526.400,00	3.526.400,00	1.250.332,94	35,46%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.400.000,00	1.400.000,00	509.306,30	36,38%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.942.000,00	1.942.000,00	687.119,70	35,38%
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	17.000,00	17.000,00	6.595,36	38,80%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	51.000,00	51.000,00	16.064,38	31,50%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.400,00	4.400,00	300,16	6,82%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	112.000,00	112.000,00	30.947,04	27,63%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.120.000,00	4.120.000,00	1.371.538,70	33,29%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.100.000,00	4.100.000,00	1.361.846,12	33,22%
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	20.000,00	20.000,00	9.692,58	48,46%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	573.600,00	573.600,00	111.513,18	19,44%
ISE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERENCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERENCIA DO FUNDEB				111.513,18

(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	4.065.500,00	4.120.500,00	1.753.086,50	42,55%	1.114.502,41	27,05%	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	967.000,00	1.017.000,00	497.543,66	48,92%	314.866,22	30,96%	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.098.500,00	3.103.500,00	1.255.542,84	40,46%	799.636,19	25,77%	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	1.149.900,00	1.340.044,00	507.272,70	37,85%	299.304,68	22,34%	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	439.400,00	437.544,00	128.719,42	29,42%	82.361,92	18,82%	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	710.500,00	902.500,00	378.553,28	41,94%	216.942,76	24,04%	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	5.215.400,00	5.460.544,00	2.260.359,20	41,39%	1.413.807,09	25,89%	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)								1.413.807,09
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11x100%)								81,26%
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11x100%)								21,82%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2)%)								-3,08%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								55.485,59
21- DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017								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)	(d)=(c/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3)³	4.749.600,00		4.749.600,00		1.633.377,24		34,39%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE								
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	1.520.600,00	1.545.111,97	668.789,55	43,28%	421.868,45	27,30%	0,00	
23.1- Creche	1.046.670,94	1.063.543,20	460.346,30	43,28%	253.364,24	23,82%	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.009.929,32	1.026.209,31	444.186,62	43,28%	242.489,32	23,63%	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	36.741,62	37.333,89	16.159,68	43,28%	10.874,92	29,13%	0,00	
23.2- Pré-escola	473.929,06	481.568,77	208.443,25	43,28%	168.504,21	34,99%	0,00	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	413.979,95	420.653,28	182.076,46	43,28%	156.174,98	37,13%	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	59.949,11	60.915,49	26.366,79	43,28%	12.329,23	20,24%	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.627.000,00	4.821.489,08	2.017.700,95	41,85%	1.271.825,35	26,38%	0,00	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.811.000,00	4.008.000,00	1.634.096,12	40,77%	1.016.578,95	25,36%	0,00	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	816.000,00	813.489,08	383.604,83	47,16%	255.246,40	31,38%	0,00	
25- ENSINO MÉDIO	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	250.500,00	250.500,00	356.064,80	142,14%	39.630,50	15,82%	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	840.000,00	836.083,50	329.756,20	39,44%	190.391,14	22,77%	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	7.239.100,00	7.454.184,55	3.372.311,50	45,24%	1.923.715,44	25,81%	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12								111.513,18
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)								9.692,58
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								5.665,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)								126.870,76
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-37)								1.566.823,04
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) X100)%								23,98%
OUTRAS INFORMACIONES 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 EDUCAC	306.000,00	306.000,00	78.570,90	25,68%	78.570,90	25,68%	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	3.953.500,00	3.647.792,72	1.069.390,75	29,32%	353.719,45	9,70%	0,00	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	4.259.500,00	3.953.792,72	1.147.961,65	29,03%	432.290,35	10,93%	0,00	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	11.498.600,00	11.407.977,27	4.520.273,15	39,62%	2.356.005,79	20,65%	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2017			
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE								
46.1- Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino								0,00
46.2- Executados com Recursos do FUNDEB								0,00
FLUXO DE RECURSOS FINANCEIROS DO FUNDEB							VALOR	
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016								55.485,59
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								1.361.846,12
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								1.065.197,73
49.1- Orçamento do Exercício								1.065.197,73
49.2- Restos a Pagar								0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								9.692,58
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								361.826,56

FONTE: Área de Contabilidade, Secretaria Municipal de Administração e Finanças, Emissão: 24/05/2017, às 09:15h

PEDRO AMARILDO DALMONTE

Prefeito

CLAUDIO HELENO COMPER

Secret. Mun. de Adm. e Finanças

CRC/ES 011626/O-8