RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

4º BIMESTRE DE 2015

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 2012 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.318.300,00	1.318.300,00	526.012,75	39,90%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	223.000,00	223.000,00	25.328,97	11,36%
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	20.312,69	45,14%
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	4.374,84	36,46%
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	87.423,71	71,66%
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	120.000,00	120.000,00	87.423,71	72,85%
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 Divida 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	292.685,65	38,05%
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	750.000,00	750.000,00	283.453,19	37,79%
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	6.982,13	58,18%
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	2.221,15	55,53%
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	120.574,42	59,08%
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	204.100,00	204.100,00	120.574,42	59,08%
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	11.459.062,25	74,31%
2.1- Cota-Parte FPM	6.500.000,00	6.500.000,00	4.674.996,34	71,92%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.500.000,00	6.500.000,00	4.674.996,34	71,92%
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	6.082.743,25	75,56%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	70.000,00	70.000,00	55.838,82	79,77%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	230.000,00	230.000,00	178.887,12	77,78%
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	2.298,76	11,49%
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	464.297,96	84,42%
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	11.985.075,00	71,60%

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS 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	669,34	133,87%
5- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	486.000,00	486.000,00	386.179,39	79,46%
5.1- Transferências do Salário-Educação	240.000,00	240.000,00	204.669,29	85,28%
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	75.958,00	69,05%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	90.000,00	90.000,00	86.283,66	95,87%
5.5- Outras Transferencias 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	14.138,44	176,73%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.430.000,00	2.430.000,00	875.261,45	36,02%
6.1- Transferencias 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	11.116,43	37,05%
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	1.646.634,87	54,34%

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.084.000,00	3.084.000,00	2.276.064,12	73,80%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.300.000,00	1.300.000,00	919.252,17	70,71%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.610.000,00	1.610.000,00	1.216.548,17	75,56%
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	11.167,76	79,77%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	46.000,00	46.000,00	35.777,40	77,78%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5)	4.000,00	4.000,00	459,70	11,49%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	92.858,92	84,42%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.508.500,00	3.508.500,00	2.484.430,52	70,81%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.500.000,00	3.500.000,00	2.473.723,98	70,68%
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	10.706,54	125,96%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	416.000,00	416.000,00	208.366,40	50,09%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERENCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERENCIA DO FUNDEB				208.366,40

(Continua)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
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 Remunieração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11)x100)%	87,52%
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11)x100)%	28,79%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%	-16,31%

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 (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3)³	4.184.575,00	4.184.575,00	2.996.268,75	71,60%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.254.000,00	1.395.243,34	1.011.219,69	72,48%	843.132,38	60,43%	0,00
23.1- Creche	791.017,49	857.238,64	621.294,20	72,48%	488.628,86	57,00%	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	741.908,55	777.586,48	563.565,32	72,48%	468.980,77	60,31%	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	49.108,94	79.652,16	57.728,88	72,48%	19.648,09	24,67%	0,00
23.2- Pré-escola	462.982,51	538.004,70	389.925,49	72,48%	354.503,52	65,89%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	422.191,45	476.738,58	345.522,12	72,48%	315.944,46	66,27%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	40.791,06	61.266,12	44.403,37	72,48%	38.559,06	62,94%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.453.000,00	3.635.464,95	2.826.476,83	77,75%	2.479.135,51	68,19%	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.839.825,00	2.958.791,92	2.328.551,82	78,70%	2.104.739,59	71,14%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	613.175,00	676.673,03	497.925,01	73,58%	374.395,92	55,33%	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%	126.207,90	50,71%	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	827.779,91	630.693,92	76,19%	564.722,21	68,22%	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	5.682.200,00	6.114.368,20	4.712.270,44	77,07%	4.013.198,00	65,64%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12	208.366,40
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)	10.706,54
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)	219.072,94
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-37)	3.103.194,95
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) X100)%	**25,89%**

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
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 EDUCAÇÃ	240.000,00	240.000,00	21.013,94	8,76%	21.013,94	8,76%	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	4.678.273,43	2.584.982,92	55,26%	1.776.586,05	37,98%	0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	3.916.300,00	4.918.273,43	2.605.996,86	52,99%	1.797.599,99	36,55%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.598.500,00	11.032.641,63	7.318.267,30	66,33%	5.810.797,99	52,67%	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	9.194,20	0,00
46.1- Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	8.434,20	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	2.473.723,98
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.502.922,88
49.1- Orçamento do Exercício	2.447.542,63
49.2- Restos a Pagar	55.380,25
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.706,54
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	7.750,36

FONTE:

JOSÉ GERALDO GUIDONI	**SANIO COLNAGO SANTIAGO**	**CLAUDIO HELENO COMPER**	**MARIA GORETH BARBOSA CARNEIRO**
Prefeito	**Secret. Mun. de Adm. e Finanças**	**Téc. em Contabilidade - CRC/ES 011626/O-8**	**Secret. Mun. de Cont. Int. e Transparência**