

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 6º 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	1.124.309,70	85,28%	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	223.000,00	223.000,00	123.605,59	55,43%	
1.1.1 - IPTU	165.000,00	165.000,00	87.253,26	52,88%	
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	651,08	65,11%	
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	45.000,00	45.000,00	28.842,11	64,09%	
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	6.859,14	57,16%	
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	152.943,73	125,36%	
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	120.000,00	120.000,00	152.943,73	127,45%	
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	557.144,19	72,43%	
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	750.000,00	750.000,00	542.818,01	72,38%	
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	10.518,39	87,65%	
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	3.778,61	94,47%	
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	290.616,19	142,39%	
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	204.100,00	204.100,00	290.616,19	142,39%	
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	17.395.987,39	112,81%	
2.1- Cota-Parte FPM	6.500.000,00	6.500.000,00	7.022.856,17	108,04%	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.500.000,00	6.500.000,00	6.652.417,36	102,34%	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	370.438,81	0,00%	
2.2- Cota-Parte ICMS	8.050.000,00	8.050.000,00	9.509.009,68	118,12%	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	70.000,00	70.000,00	83.758,22	119,65%	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	230.000,00	230.000,00	269.738,95	117,28%	
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	20.757,97	103,79%	
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	489.866,40	89,07%	
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	18.520.297,09	110,65%	
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	755,57	151,11%	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	486.000,00	486.000,00	555.010,97	114,20%	
5.1- Transferências do Salário-Educação	240.000,00	240.000,00	286.432,55	119,35%	
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	108.634,00	98,76%	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	90.000,00	90.000,00	129.499,62	143,89%	
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	25.314,80	316,44%	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.430.000,00	2.430.000,00	881.776,05	36,29%	
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	17.631,03	58,77%	
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	2.029.409,51	66,97%	
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	3.405.159,92	110,41%	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.300.000,00	1.300.000,00	1.330.483,15	102,34%	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.610.000,00	1.610.000,00	1.901.801,41	118,12%	
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	16.751,64	119,65%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	46.000,00	46.000,00	53.947,75	117,28%	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.000,00	4.000,00	4.151,49	103,79%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	98.024,48	89,11%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.508.500,00	3.508.500,00	3.811.101,34	108,62%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.500.000,00	3.500.000,00	3.797.433,07	108,50%	
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	13.668,27	160,80%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	416.000,00	416.000,00	392.273,15	94,30%	

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	3.594.701,64	3.462.339,67	96,32%	3.462.339,67	96,32%	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	831.000,00	932.115,41	807.880,80	86,67%	807.880,80	86,67%	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.060.500,00	2.662.586,23	2.654.458,87	99,69%	2.654.458,87	99,69%	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	1.112.425,00	1.358.386,27	1.127.789,75	83,02%	1.127.789,75	83,02%	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	333.100,00	459.161,73	390.239,00	84,99%	390.239,00	84,99%	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	779.325,00	899.224,54	737.550,75	82,02%	737.550,75	82,02%	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	4.003.925,00	4.953.087,91	4.590.129,42	92,67%	4.590.129,42	92,67%	0,00	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE:								1.453,38
16.1- FUNDEB 60%								1.453,38
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)								1.453,38
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								4.588.676,04
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11)x100%								90,81%
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11)x100%								4,19%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%								5,00%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015								36.949,26
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)		Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3)	4.184.575,00		4.184.575,00		4.630.074,27	110,65%		
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	1.531.753,56	1.278.909,34	83,49%	1.278.909,34	83,49%	0,00	
23.1- Creche	791.017,49	940.592,95	756.036,56	80,38%	756.036,56	80,38%	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	741.908,55	844.877,46	720.827,37	85,32%	720.827,37	85,32%	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	49.108,94	95.715,49	35.209,19	36,79%	35.209,19	36,79%	0,00	
23.2- Prê-escola	462.982,51	591.160,62	522.872,78	88,45%	522.872,78	88,45%	0,00	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	422.191,45	525.827,07	477.292,43	90,77%	477.292,43	90,77%	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	40.791,06	65.333,55	45.580,35	69,77%	45.580,35	69,77%	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.453.000,00	4.207.843,47	3.912.510,89	92,98%	3.912.510,89	92,98%	0,00	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.839.825,00	3.561.810,77	3.392.009,62	95,23%	3.392.009,62	95,23%	0,00	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	613.175,00	646.032,70	520.501,27	80,57%	520.501,27	80,57%	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	228.637,50	91,87%	228.637,50	91,87%	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	910.205,59	807.301,20	88,69%	807.301,20	88,69%	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	5.682.200,00	6.903.690,55	6.227.358,93	90,20%	6.227.358,93	90,20%	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12								392.273,15
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)								13.668,27
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								1.453,38
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)								407.394,80
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-37)								4.784.025,43
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) X100)%								25,83%
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		
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	178.391,51	74,33%	178.391,51	74,33%	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	3.263.938,94	2.639.808,72	80,88%	2.457.180,19	75,28%	182.628,53	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	3.916.300,00	3.503.938,94	2.818.200,23	80,43%	2.635.571,70	75,22%	182.628,53	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.598.500,00	10.407.629,49	9.045.559,16	86,91%	8.862.930,63	85,16%	182.628,53	
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			4.707,90		0,70			
46.1- Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			3.947,90		0,70			

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		3.797.433,07
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		3.842.974,24
49.1- Orçamento do Exercício		3.740.781,38
49.2- Restos a Pagar		102.192,86
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		13.668,27
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		5.076,36

FONTE: Sistema de Informação de Finanças Públicas, Departamento de Finanças, 29/01/2015, às 07:30h

JOSÉ GERALDO GUIDONI
Prefeito

CLAUDIO HELENO COMPER
Secretário Municipal de Administração e Finanças
CRC/ES 011626/O-8

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	1.531.753,56	1.201.526,10	78,44%	1.065.030,97	69,53%	1.531.753,56
23.1- Creche	791.017,49	940.592,95	737.812,53	78,44%	629.180,99	66,89%	1.201.526,10
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	741.908,55	844.877,46	662.732,14	78,44%	592.416,51	70,12%	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	49.108,94	95.715,49	75.080,39	78,44%	36.764,48	38,41%	0,00
23.2- Pré-escola	462.982,51	591.160,62	463.713,57	78,44%	435.849,98	73,73%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	422.191,45	525.827,07	412.465,14	78,44%	390.669,59	74,30%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	40.791,06	65.333,55	51.248,43	78,44%	45.180,39	69,15%	0,00
		1.531.753,56	1.201.526,10				

55,16%
6,25%

34,33%
4,27%

100,00%