

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 1º BIMESTRE DE 2017

RR00 - 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 (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.366.400,00	1.366.400,00	146.680,90	10,73%	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	211.500,00	211.500,00	14.488,69	6,85%	
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	11.554,46	25,39%	
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	2.497,94	20,82%	
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	10.400,99	8,43%	
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	122.000,00	122.000,00	10.400,99	8,53%	
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	118.016,61	15,10%	
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	765.000,00	765.000,00	117.702,25	15,39%	
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	150,27	30,05%	
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	128,32	1,07%	
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	35,77	0,89%	
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	3.774,61	1,51%	
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	250.000,00	250.000,00	3.774,61	1,51%	
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	3.227.041,07	18,30%	
2.1 - Cota-Parte FPM	7.000.000,00	7.000.000,00	1.433.792,72	20,48%	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.000.000,00	7.000.000,00	1.433.792,72	20,48%	
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	1.717.885,98	17,69%	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	85.000,00	85.000,00	16.488,40	19,40%	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	255.000,00	255.000,00	42.086,46	16,50%	
2.5 - Cota-Parte ITR	22.000,00	22.000,00	734,25	3,34%	
2.6 - Cota-Parte IPVA	560.000,00	560.000,00	16.053,26	2,87%	
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	3.373.721,97	17,76%	
FUNDEB					
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	1.000,00	1.000,00	132,37	13,24%	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	631.700,00	631.700,00	70.471,01	11,16%	
5.1- Transferências do Salário-Educação	306.000,00	306.000,00	64.136,35	20,96%	
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	0,00	0,00%	
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	6.334,66	21,12%	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.216.000,00	1.216.000,00	37,01	0,00%	
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	37,01	4,66%	
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	0,00	0,00%	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.347.700,00	3.347.700,00	70.640,39	2,11%	
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.526.400,00	3.526.400,00	645.407,99	18,30%	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.400.000,00	1.400.000,00	286.758,50	20,48%	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.942.000,00	1.942.000,00	343.577,16	17,69%	
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	17.000,00	17.000,00	3.297,68	19,40%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	51.000,00	51.000,00	8.417,29	16,50%	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.400,00	4.400,00	146,82	3,34%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	112.000,00	112.000,00	3.210,54	2,87%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.120.000,00	4.120.000,00	632.108,54	15,34%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.100.000,00	4.100.000,00	627.943,57	15,32%	
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	4.164,97	20,82%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	573.600,00	573.600,00	-17.464,42	-3,04%	
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				-17.464,42	

(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	4.110.500,00	1.249.681,13	30,40%	498.787,29	12,13%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	967.000,00	1.007.000,00	375.064,80	37,25%	163.281,67	16,21%	0,00

13.2- Com Ensino Fundamental	3.098.500,00	3.103.500,00	874.616,33	28,18%	335.505,62	10,81%	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	1.149.900,00	1.340.398,00	367.680,75	27,43%	129.430,39	9,66%	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	439.400,00	437.898,00	93.865,10	21,44%	40.374,43	9,22%	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	710.500,00	902.500,00	273.815,65	30,34%	89.055,96	9,87%	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	5.215.400,00	5.450.898,00	1.617.361,88	29,67%	628.217,68	11,53%	0,00	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE:								
16.1- FUNDEB 60%								0,00
16.2- FUNDEB 40%								0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO:								
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)								628.217,68
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11x100)%								78,91%
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11x100)%								20,48%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%								0,62%
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			
			(a)		Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3)ª	4.749.600,00		4.749.600,00		843.430,49	17,76%		
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	1.520.600,00	1.557.659,19	500.969,19	32,16%	212.878,75	13,67%		
23.1- Creche	1.096.277,09	1.124.614,23	363.201,10	32,30%	125.907,45	11,20%		
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.055.083,07	1.083.943,80	351.541,85	32,43%	120.332,74	11,10%		
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	41.194,02	40.670,43	11.659,25	28,67%	5.574,71	13,71%		
23.2- Pré-escola	424.322,91	433.044,96	137.768,09	31,81%	86.971,50	20,08%		
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	352.316,93	361.954,20	117.388,05	32,43%	83.323,36	23,02%		
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	72.005,98	71.090,76	20.380,04	28,67%	3.647,94	5,13%		
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.627.000,00	4.820.756,08	1.369.681,35	28,41%	505.578,91	10,49%		
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.811.000,00	4.008.000,00	1.148.431,98	28,65%	424.561,58	10,59%		
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	816.000,00	812.756,08	221.249,37	27,22%	81.017,33	9,97%		
25- ENSINO MÉDIO	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
26- ENSINO SUPERIOR	250.500,00	250.500,00	71.334,90	28,48%	0,00	0,00%		
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
28- OUTRAS	845.000,00	839.550,00	257.327,85	30,65%	91.039,88	10,84%		
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	7.244.100,00	7.469.465,27	2.199.313,29	29,44%	809.497,54	10,84%		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12								-17.464,42
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)								4.164,97
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)								-13.299,45
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-37)								731.757,11
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) X100)%								21,69%
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%		
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	306.000,00	306.000,00	10.690,70	3,49%	10.690,70	3,49%		
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANC. DO ENSINO	3.948.500,00	3.759.818,78	366.869,05	9,76%	61.981,77	1,65%		
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	4.254.500,00	4.065.818,78	377.559,75	9,29%	72.672,47	1,79%		
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	11.498.600,00	11.535.284,05	2.576.873,04	22,34%	882.170,01	7,65%		
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			18.984,62		0,00			
46.1- Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			760,00		0,00			
46.2- Executados com Recursos do FUNDEB			18.224,62		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								627.943,57
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								333.244,77
49.1- Orçamento do Exercício								333.244,77
49.2- Restos a Pagar								0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								4.164,97
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								354.349,36

FONTE:

PEDRO AMARILDO DALMONTE
Prefeito

CLAUDIO HELENO COMPER
Secret. Mun. de Adm. e Finanças
CRC/ES 011626/O-8