

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MATEUS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

3º BIMESTRE DE 2014

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	34.268.600,00	34.268.600,00	6.874.285,92	17.011.469,56	49,64
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial	1.405.600,00	1.405.600,00	1.079.468,09	1.292.213,12	91,93
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	595.000,00	595.000,00	859.730,64	869.054,86	146,06
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	600,00	600,00	13,02	141,96	23,66
Dívida Ativa do IPTU	754.000,00	754.000,00	176.605,76	339.032,35	44,96
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida	56.000,00	56.000,00	43.118,67	83.983,95	149,97
(-) Deduções da Receita do IPTU					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.890.000,00	4.890.000,00	631.254,37	1.409.004,49	28,81
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.890.000,00	4.890.000,00	631.254,37	1.409.004,49	28,81
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI					
Dívida Ativa do ITBI					
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida					
(-) Deduções da Receita do ITBI					
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza -	21.863.000,00	21.863.000,00	4.314.776,65	11.477.179,97	52,50
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	21.805.000,00	21.805.000,00	4.308.443,17	11.457.787,73	52,55
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	58.000,00	58.000,00	6.333,48	19.392,24	33,43
Dívida Ativa do ISS					
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida					
(-) Deduções da Receita do ISS					
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.110.000,00	6.110.000,00	848.786,81	2.833.071,98	46,37
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.110.000,00	6.110.000,00	848.786,81	2.833.071,98	46,37
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF					
Dívida Ativa do IRRF					
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida					
(-) Deduções da Receita do IRRF					
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º,					
Imposto Sobre Propriedade Territorial Rural					
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR					
Dívida Ativa do ITR					
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida					
(-) Deduções da Receita do ITR					
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E	80.190.000,00	80.190.000,00	16.750.689,84	49.170.713,35	61,32
2.1 - Cota-Parte FPM	34.000.000,00	34.000.000,00	6.415.279,69	21.095.744,71	62,05
2.2 - Cota-Parte ICMS	37.700.000,00	37.700.000,00	7.725.435,35	23.092.293,38	61,25
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	379.000,00	379.000,00	70.283,50	175.708,75	46,36
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.095.000,00	1.095.000,00	201.687,44	578.184,41	52,80
2.5 - Cota-Parte ITR	16.000,00	16.000,00			
2.6 - Cota-Parte IPVA	7.000.000,00	7.000.000,00	2.338.003,86	4.228.782,10	60,41
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	114.458.600,00	114.458.600,00	23.624.975,76	66.182.182,91	57,82
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.781.000,00	6.781.000,00	1.893.490,21	3.921.276,26	57,83
5.1 - Transferências do Salário-Educação	4.400.000,00	4.400.000,00	672.630,85	2.258.039,85	51,32
5.2 - Outras Transferências do FNDE	2.381.000,00	2.381.000,00	1.220.859,36	1.663.236,41	69,85
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE	2.070.000,00	2.070.000,00	815.425,43	1.447.652,71	69,93
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO					
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			353.251,22	1.057.373,28	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	8.851.000,00	8.851.000,00	3.062.166,86	6.426.302,25	72,61
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (c)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (e) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	16.038.000,00	16.038.000,00	3.350.202,88	9.834.256,11	61,32
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	6.800.000,00	6.800.000,00	1.282.972,92	4.218.876,01	62,04
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.540.000,00	7.540.000,00	1.545.201,04	4.618.788,92	61,26
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	75.800,00	75.800,00	14.056,70	35.141,75	46,36
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	219.000,00	219.000,00	40.337,49	115.636,90	52,80
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	3.200,00	3.200,00			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.400.000,00	1.400.000,00	467.634,73	845.812,53	60,42
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	59.476.843,00	59.476.843,00	9.084.329,96	28.878.047,18	48,55
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	59.460.061,00	59.460.061,00	9.074.771,34	28.851.891,99	48,52
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.782,00	16.782,00	9.558,62	26.155,19	155,85
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	43.422.061,00	43.422.061,00	5.724.568,46	19.017.635,88	43,80
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEI					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEI					

Despesas Liquidadas

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MATEUS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

3º BIMESTRE DE 2014

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		51.941.000,00	52.002.493,29	10.879.141,82	33.085.507,79	63,62
13.1 - Com Educação Infantil		18.191.000,00	18.251.327,40	3.469.061,09	11.567.998,20	63,38
13.2 - Com Ensino Fundamental		33.750.000,00	33.751.165,89	7.410.080,73	21.517.509,59	63,75
14 - OUTRAS DESPESAS		17.561.000,00	16.622.139,96	3.405.227,80	10.873.873,17	65,42
14.1 - Com Educação Infantil		11.822.000,00	10.660.316,61	2.142.368,73	7.213.106,36	67,66
14.2 - Com Ensino Fundamental		5.739.000,00	5.961.823,35	1.262.859,07	3.660.766,81	61,40
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		69.502.000,00	68.624.633,25	14.284.369,62	43.959.380,96	64,06
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO					VALOR	
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						
19 - MÍNIMO 60% FUNDEB NA REMUNERAÇÃO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL/ENSINO FUNDAMENTAL((13 - 18) / (11) x 100) %					114,57	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014						
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)		28.614.650,00	28.614.650,00	5.906.243,94	16.545.545,73	57,82
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	DESPESAS LIQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL		31.583.000,00	30.741.118,27	5.938.087,68	19.619.320,26	63,82
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		30.013.000,00	28.930.888,01	5.616.950,42	18.792.859,64	64,96
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		1.570.000,00	1.810.230,26	321.137,26	826.460,62	45,65
24 - ENSINO FUNDAMENTAL		42.290.000,00	42.803.091,09	9.258.125,87	26.626.074,21	62,21
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		39.489.000,00	39.693.745,24	8.667.419,20	25.166.521,32	63,40
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		2.801.000,00	3.109.345,85	590.706,67	1.459.552,89	46,94
25 - ENSINO MÉDIO						
26 - ENSINO SUPERIOR		291.000,00	134.511,86		30.011,63	22,31
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
28 - OUTRAS		391.500,00	331.851,84	84.157,52	228.853,16	68,96
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)		74.555.500,00	74.010.573,06	15.280.371,07	46.504.259,26	62,83
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					Valor	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					19.017.635,88	
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					26.155,19	
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO						
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO						
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS					29.033,68	
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					19.072.824,75	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28) – (37))					27.401.422,88	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %					41,40	
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECU						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUC						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO		7.230.218,00	7.319.183,96	1.201.976,99	3.626.390,34	49,55
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PA		7.230.218,00	7.319.183,96	1.201.976,99	3.626.390,34	49,55
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		81.785.718,00	81.329.757,02	16.482.348,06	50.130.649,60	61,64
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO						
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014 (g)		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO		3.566.966,61		29.033,68		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS				VALOR		
				FUNDEB (h)		FUNDEF
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013				1.199.040,50		
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				28.851.891,99		
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				30.038.933,41		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				26.155,19		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL				38.154,27		
Amadeu Boroto Prefeito Municipal		Amauri Pinto Marinho Secretário Municipal de Finanças				
Michelle Hoffman Cremasco Contadora CRC nº 015842/O-0		Luana Zordan Palombo Controlador Municipal de Controle Interno e Auditoria				