

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 2013

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	34.738.000,00	34.738.000,00	4.790.465,92	14.810.810,12	42,64
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial	1.609.500,00	1.609.500,00	139.595,84	379.861,18	23,60
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	950.000,00	950.000,00	7.503,47	10.944,85	1,15
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	4.500,00	4.500,00		350,55	7,79
Dívida Ativa do IPTU	536.000,00	536.000,00	129.080,36	348.341,06	64,99
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida	119.000,00	119.000,00	3.012,01	20.224,72	17,00
(-) Deduções da Receita do IPTU					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.001.000,00	4.001.000,00	452.623,95	1.207.432,65	30,18
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.000.000,00	4.000.000,00	452.623,95	1.207.432,65	30,19
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	500,00	500,00			
Dívida Ativa do ITBI	500,00	500,00			
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 -	24.039.500,00	24.039.500,00	3.385.765,97	10.456.813,56	43,50
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	24.000.000,00	24.000.000,00	3.376.026,35	10.426.188,02	43,44
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	38.500,00	38.500,00	9.739,62	30.625,54	79,55
Dívida Ativa do ISS	500,00	500,00			
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida	500,00	500,00			
(-) Deduções da Receita do ISS					
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	5.088.000,00	5.088.000,00	812.480,16	2.766.702,73	54,38
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	5.088.000,00	5.088.000,00	812.480,16	2.766.702,73	54,38
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	83.435.000,00	83.435.000,00	14.575.594,08	40.174.186,53	48,15
2.1 - Cota-Parte FPM	36.000.000,00	36.000.000,00	6.081.584,80	17.049.333,25	47,36
2.2 - Cota-Parte ICMS	38.000.000,00	38.000.000,00	6.218.717,60	18.608.517,75	48,97
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	600.000,00	600.000,00	59.995,58	179.986,72	30,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.300.000,00	1.300.000,00	180.381,52	504.639,78	38,82
2.5 - Cota-Parte ITR	35.000,00	35.000,00	6.139,92	9.314,67	26,61
2.6 - Cota-Parte IPVA	7.500.000,00	7.500.000,00	2.028.774,66	3.822.394,36	50,97
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	118.173.000,00	118.173.000,00	19.366.060,00	54.984.996,65	46,53
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	6.201.000,00	6.201.000,00	1.170.946,32	3.072.092,93	49,54
5.1 - Transferências do Salário-Educação	4.200.000,00	4.200.000,00	620.899,43	2.123.822,93	50,57
5.2 - Outras Transferências do FNDE	2.001.000,00	2.001.000,00	550.046,89	948.270,00	47,39
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE	3.552.600,00	3.552.600,00	1.189.377,75	2.032.982,93	57,23
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO					
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	9.753.600,00	9.753.600,00	2.360.324,07	5.105.075,86	52,34
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	16.687.000,00	16.687.000,00	2.915.150,71	8.035.181,62	48,15
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	7.200.000,00	7.200.000,00	1.216.316,91	3.409.792,07	47,36
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.600.000,00	7.600.000,00	1.243.775,67	3.721.764,19	48,97
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	120.000,00	120.000,00	11.999,10	35.997,32	30,00
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	260.000,00	260.000,00	36.076,30	100.927,98	38,82
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	7.000,00	7.000,00	1.227,95	2.160,41	30,86
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.500.000,00	1.500.000,00	405.754,78	764.539,65	50,97
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	59.045.000,00	59.045.000,00	10.107.334,48	28.993.059,50	49,10
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	59.000.000,00	59.000.000,00	10.103.417,85	28.986.228,48	49,13
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	3.916,63	6.831,02	15,18
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	42.313.000,00	42.313.000,00	7.188.267,14	20.951.046,86	49,51
[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 2013

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		60.036.000,00	57.452.497,80	9.176.479,98	27.784.989,47	48,36
13.1 - Com Educação Infantil		20.718.000,00	19.494.884,45	3.014.441,96	9.187.314,75	47,13
13.2 - Com Ensino Fundamental		39.318.000,00	37.957.613,35	6.162.038,02	18.597.674,72	49,00
14 - OUTRAS DESPESAS		18.490.000,00	16.952.295,04	2.744.989,16	8.427.695,33	49,71
14.1 - Com Educação Infantil		12.852.000,00	11.909.495,04	1.908.750,62	5.848.420,62	49,11
14.2 - Com Ensino Fundamental		5.638.000,00	5.042.800,00	836.238,54	2.579.274,71	51,15
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		78.526.000,00	74.404.792,84	11.921.469,14	36.212.684,80	48,67
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)%					95,83	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013						
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)		29.543.250,00	29.543.250,00	4.841.515,00	13.746.249,16	46,53
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		35.596.500,00	32.975.883,73	5.164.041,10	15.715.605,49	47,66
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		33.570.000,00	31.409.179,49	4.923.192,58	15.037.873,02	47,88
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		2.026.500,00	1.566.704,24	240.848,52	677.732,47	43,26
24 - ENSINO FUNDAMENTAL		49.283.000,00	46.004.957,40	7.473.491,65	22.427.061,72	48,75
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		44.940.000,00	42.985.684,51	6.998.276,56	21.174.811,78	49,26
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		4.343.000,00	3.019.272,89	475.215,09	1.252.249,94	41,48
25 - ENSINO MÉDIO						
26 - ENSINO SUPERIOR		304.000,00	331.333,02	41.491,47	61.544,30	18,57
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
28 - OUTRAS		112.000,00	136.508,64	31.137,72	41.858,79	30,66
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)		85.295.500,00	79.448.682,79	12.710.161,94	38.246.070,30	48,14
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					Valor	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					20.951.046,86	
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					6.831,02	
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					10.550,00	
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					20.968.427,88	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28) – (37))					17.216.098,12	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %					31,31	
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		9.303.542,16	11.398.772,73	1.499.663,99	4.252.003,39	37,30
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PA		9.303.542,16	11.398.772,73	1.499.663,99	4.252.003,39	37,30
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		94.599.042,16	90.847.455,52	14.209.825,93	42.498.073,69	46,78
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 2013 (g)		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO		3.588.094,06		10.550,00		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS				VALOR		
				FUNDEB (h)	FUNDEF	
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012				24.959,33		
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				28.986.228,48		
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				25.428.989,31		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				6.831,02		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL				3.589.029,52		
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				