

**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 X (Lei 9.394/96, Art. 72)

**6º BIMESTRE DE 2010**

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
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
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>22.791.144,00</b>	<b>31.316.181,49</b>	<b>3.792.643,75</b>	<b>21.205.997,67</b>	<b>67,72</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial	4.025.050,00	4.025.050,00	220.635,89	1.012.128,40	25,15
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.204.000,00	1.204.000,00	146.675,09	660.995,60	54,90
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	31.050,00	31.050,00	1.530,79	1.607,36	5,18
Dívida Ativa do IPTU	1.909.000,00	1.909.000,00	53.669,16	279.409,48	14,64
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida	881.000,00	881.000,00	18.760,85	70.115,96	7,96
(-) Deduções da Receita do IPTU					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.337.000,00	2.143.758,64	300.563,84	1.874.508,62	87,44
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.315.000,00	2.121.758,64	300.563,84	1.874.508,62	88,35
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	11.000,00	11.000,00			
Dívida Ativa do ITBI	11.000,00	11.000,00			
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 -	15.633.094,00	22.035.647,26	2.557.051,34	15.908.073,68	72,19
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	14.473.044,00	20.875.597,26	2.556.931,92	15.907.954,26	76,20
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	31.050,00	31.050,00	119,42	119,42	0,38
Dívida Ativa do ISS	734.000,00	734.000,00			
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida	395.000,00	395.000,00			
(-) Deduções da Receita do ISS					
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.796.000,00	3.111.725,59	714.392,68	2.411.286,97	77,49
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.796.000,00	3.111.725,59	714.392,68	2.411.286,97	77,49
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					
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E</b>	<b>60.232.521,56</b>	<b>78.703.465,53</b>	<b>11.550.796,62</b>	<b>59.380.352,02</b>	<b>75,45</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	22.004.000,00	29.378.549,42	5.583.118,55	23.274.353,01	79,22
2.2 - Cota-Parte ICMS	33.792.321,56	40.828.047,74	5.535.244,13	31.052.125,74	76,06
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	478.400,00	3.361.394,37	59.441,34	356.648,04	10,61
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	778.050,00	778.050,00	153.965,27	754.810,75	97,01
2.5 - Cota-Parte ITR	31.050,00	423.095,88	12.289,89	419.045,88	99,04
2.6 - Cota-Parte IPVA	3.148.700,00	3.934.328,12	206.737,44	3.523.368,60	89,55
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro					
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>83.023.665,56</b>	<b>110.019.647,02</b>	<b>15.343.440,37</b>	<b>80.586.349,69</b>	<b>73,25</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>					
<b>5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>4.471.000,00</b>	<b>5.563.925,69</b>	<b>872.957,08</b>	<b>4.594.395,23</b>	<b>82,57</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	3.670.000,00	3.670.000,00	464.100,55	2.771.112,84	75,51
5.2 - Outras Transferências do FNDE	801.000,00	1.893.925,69	408.856,53	1.823.282,39	96,27
<b>6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE</b>	<b>1.681.000,00</b>	<b>1.933.781,33</b>	<b>494.316,86</b>	<b>1.933.781,33</b>	<b>100,00</b>
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO</b>					
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>					
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO</b>	<b>6.152.000,00</b>	<b>7.497.707,02</b>	<b>1.367.273,94</b>	<b>6.528.176,56</b>	<b>87,07</b>
<b>FUNDEB</b>					
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (c)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (e) = (b/a)x100
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>12.510.000,00</b>	<b>13.322.672,71</b>	<b>2.115.505,01</b>	<b>11.681.984,29</b>	<b>87,68</b>
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	4.601.000,00	4.601.000,00	921.812,98	4.460.059,59	96,94
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.120.000,00	7.120.000,00	1.107.093,54	6.210.759,08	87,23
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	83.000,00	659.798,83	11.888,26	71.329,56	10,81
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	153.000,00	153.000,00	30.793,07	150.962,20	98,67
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	83.808,94	2.457,94	83.808,93	100,00
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	548.000,00	705.064,94	41.459,22	705.064,93	100,00
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>36.878.000,00</b>	<b>41.827.842,78</b>	<b>7.529.304,33</b>	<b>41.815.248,48</b>	<b>99,97</b>
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	36.807.000,00	41.756.842,78	7.517.406,35	41.756.842,78	100,00
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	71.000,00	71.000,00	11.897,98	58.405,70	82,26
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>24.297.000,00</b>	<b>28.434.170,07</b>	<b>5.401.901,34</b>	<b>30.074.858,49</b>	<b>105,77</b>
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

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 6º BIMESTRE DE 2010								R\$ 1,00
DESPESAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (d)	Despesas Liquidadas					
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% ((e+f)/d) x 100		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	29.794.000,00	33.894.594,34	6.907.392,09	33.893.730,86	455,38	100,00		
13.1 - Com Educação Infantil	6.850.000,00	7.458.592,44	1.958.322,71	7.458.592,44		100,00		
13.2 - Com Ensino Fundamental	22.944.000,00	26.436.001,90	4.949.069,38	26.435.138,42	455,38	100,00		
14 - OUTRAS DESPESAS	22.664.466,00	19.265.566,58	2.953.740,20	16.993.682,86	42.459,89	88,43		
14.1 - Com Educação Infantil	3.376.113,00	4.218.411,47	848.242,46	3.780.335,11	5.138,78	89,74		
14.2 - Com Ensino Fundamental	19.288.353,00	15.047.155,11	2.105.497,74	13.213.347,75	37.321,11	88,06		
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	52.458.466,00	53.160.160,92	9.861.132,29		50.930.328,99	95,81		
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 DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13 - 18) / (1					81,06			
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR			
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2010								
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)	20.755.916,39	27.504.911,76	3.835.860,09	20.146.587,42	73,25			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	DESPESAS LIQUIDADAS					
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% ((e+f)/d) x 100		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	11.136.113,00	12.656.246,97	3.060.383,82	12.217.335,81	5.748,78	96,58		
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.536.113,00	11.677.003,91	2.806.565,17	11.238.927,55	5.138,78	96,29		
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	600.000,00	979.243,06	253.818,65	978.408,26	610,00	99,98		
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	42.732.353,00	41.854.892,68	7.176.197,12	39.975.411,17	37.776,49	95,60		
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	42.237.353,00	41.483.157,01	7.054.567,12	39.648.486,17	37.776,49	95,67		
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	495.000,00	371.735,67	121.630,00	326.925,00		87,95		
25 - ENSINO MÉDIO								
26 - ENSINO SUPERIOR	420.000,00	490.975,41	52.075,20	186.353,71	304.621,70	100,00		
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
28 - OUTRAS	4.530.585,00	9.560.535,92	2.179.112,38	8.185.521,74	517.506,25	91,03		
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	58.819.051,00	64.562.650,98	12.467.768,52		61.430.275,65	95,15		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					Valor			
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					30.074.858,49			
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					58.405,70			
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								
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					30.133.264,19			
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28) - (37))					22.103.008,06			
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %					27,48			
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESPESAS LIQUIDADAS					
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% ((e+f)/d) x 100		
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS I								
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-J	106.000,00							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	30.000,00							
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENT	1.861.845,00	(38.765,28)	(414.455,88)	97.957,49	(307.682,55)	541,01		
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONA	1.997.845,00	(38.765,28)	(414.455,88)		(209.725,06)	541,01		
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	60.816.896,00	64.523.885,70	12.053.312,64		60.662.579,92	94,88		
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 2010 (g)				
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO		544.792,69						
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS				VALOR				
				FUNDEB (h)		FUNDEF		
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009				67.488,85				
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				41.756.842,78				
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				41.175.617,57				
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				58.405,70				
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL				707.119,76				

**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 X (Lei 9.394/96, Art. 72)

**6º BIMESTRE DE 2010**

R\$ 1,00

\_\_\_\_\_  
Amadeu Boroto  
Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
Ronaldo Santos Massucatti de Carvalho  
Secretário de Finanças

\_\_\_\_\_  
Michelle Hoffman Cremasco  
Contadora CRC nº 015842/P-5