

MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS DO NORTE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º BIMESTRE DE 2014

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	803.300,00	803.300,00	250.576,96	507.763,33	63,21
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	198.200,00	198.200,00	35.844,24	36.593,87	18,46
1.1.1 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	160.000,00	160.000,00	0,00	331,16	0,21
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.200,00	1.200,00	0,00	66,55	5,55
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	30.000,00	30.000,00	28.119,95	28.396,27	94,65
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.000,00	7.000,00	7.724,29	7.799,89	111,43
1.1.5 (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	88.000,00	88.000,00	19.812,40	31.820,18	36,16
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	86.000,00	86.000,00	19.812,40	31.820,18	37,00
1.2.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00	0,00	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	0,00
1.2.5 (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	418.500,00	418.500,00	192.129,80	395.215,79	94,44
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	402.000,00	402.000,00	192.030,57	395.112,77	98,29
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.000,00	3.000,00	0,00	3,79	0,13
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	77,61	77,61	0,78
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	3.500,00	3.500,00	21,62	21,62	0,62
1.3.5 (-) Dedução da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	98.600,00	98.600,00	2.790,52	44.133,49	44,76
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	98.600,00	98.600,00	2.790,52	44.133,49	44,76
1.4.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 Dívida Ativa do IRRF	0,00	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	0,00
1.4.5 (-) Dedução da Receita do IRRF	0,00	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	0,00
1.5.1 Imposto Territorial Rural – ITR	0,00	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	0,00
1.5.3 Dívida Ativa do ITR	0,00	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	0,00
1.5.5 (-) Dedução da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.260.000,00	14.260.000,00	2.550.593,22	5.400.749,50	37,87
2.1- Cota-Parte FPM	6.050.000,00	6.050.000,00	910.757,17	2.299.203,76	38,00
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.050.000,00	6.050.000,00	910.757,17	2.299.203,76	38,00
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	7.550.000,00	7.550.000,00	1.452.762,00	2.840.267,48	37,62
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	70.000,00	70.000,00	6.512,22	19.536,66	27,91
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	33.740,50	69.769,75	31,71
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	764,00	1.080,04	5,40
2.6- Cota-Parte IPVA	350.000,00	350.000,00	146.057,33	170.891,81	48,83
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.063.300,00	15.063.300,00	2.801.170,18	5.908.512,83	39,22
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 FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	200,00	27,54	46,85	23,43
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	400.000,00	400.000,00	80.440,74	138.732,10	34,68
5.1- Transferências do Salário-Educação	210.000,00	210.000,00	51.452,54	84.950,93	40,45
5.2- Outras Transferências do FNDE	190.000,00	190.000,00	27.574,79	52.367,76	27,56
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.500,00	2.315,49	1.413,41	2.315,49	100,00
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.659.500,00	3.664.699,92	192.774,63	885.685,32	24,17
6.1 - Transferência de Convênios	3.656.000,00	3.656.000,00	185.669,39	876.985,40	23,99
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênio	3.500,00	8.699,92	7.105,24	8.699,92	100,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7+8)	4.059.500,00	4.064.899,92	273.242,91	1.024.464,27	25,20
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.852.000,00	2.852.000,00	510.118,41	1.080.149,43	37,87
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.210.000,00	1.210.000,00	182.151,38	459.840,63	38,00
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.510.000,00	1.510.000,00	290.552,39	568.053,44	37,62
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	1.302,44	3.907,32	27,91
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	6.748,09	13.953,93	31,71
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	4.000,00	4.000,00	152,78	215,98	5,40
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	70.000,00	70.000,00	29.211,33	34.178,13	48,83
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.208.000,00	3.208.000,00	595.228,54	1.150.534,07	35,86
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.200.000,00	3.200.000,00	592.728,22	1.146.255,52	35,82
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	8.000,00	8.000,00	2.500,32	4.278,55	53,48
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 –10)	348.000,00	348.000,00	82.609,81	66.106,09	19,00
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					66.106,09

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.780.000,00	2.790.406,03	505.759,91	898.188,45	32,19
13.1 - Com Educação Infantil	900.000,00	903.706,03	141.091,49	273.714,85	30,29
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.880.000,00	1.886.700,00	364.668,42	624.473,60	33,10
14 - OUTRAS DESPESAS	1.753.425,00	1.841.462,12	234.745,81	388.417,66	21,09
14.1 - Com Educação Infantil	377.600,00	351.264,89	50.257,10	102.679,46	29,23
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.375.825,00	1.490.197,23	184.488,71	285.738,20	19,17
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	4.533.425,00	4.631.868,15	740.505,72	1.286.606,11	27,78
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO					VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUC. INFANTIL E ENS. FUNDAMENTAL ((13-18) /11) x 100%					78,07
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE				VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				69.736,38	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ÍTEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014				0,00	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA DE IMPOSTO E RECURSOS DO FUNDEB					
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) ¹	3.765.825,00	3.765.825,00	700.292,55	1.477.128,21	39,22
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.312.500,00	1.376.466,81	210.314,49	398.284,32	28,94
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.277.600,00	1.254.970,92	191.348,59	376.394,31	29,99
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	34.900,00	121.495,89	18.965,90	21.890,01	18,02
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.399.000,00	3.646.867,60	607.222,05	991.807,39	27,20
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.255.825,00	3.376.897,23	549.157,13	910.211,80	26,95
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	143.175,00	269.970,37	58.064,92	81.595,59	30,22
25 - ENSINO MÉDIO	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	205.000,00	245.700,00	40.240,20	40.240,20	16,38
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	735.000,00	736.563,04	135.333,15	243.797,63	33,10
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 +26 +27 +28)	5.660.500,00	6.014.597,45	993.109,89	1.674.129,54	76,47
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				66.106,09	
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)				4.278,55	
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB				0,00	
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO , DO EXERCICIO 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)				70.384,64	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24) - (37))				1.319.707,07	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)%				22,34	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
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 RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	210.000,00	210.000,00	18.546,88	18.546,88	8,83
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.289.500,00	3.821.618,65	159.006,63	179.619,10	4,70
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	4.499.500,00	4.031.618,65	177.553,51	198.165,98	4,92
45 - TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.160.000,00	10.046.216,10	1.170.663,40	1.872.295,52	18,64
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 MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	812,62		0,00		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS				VALOR	
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013				69.736,38	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				1.146.255,52	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				1.005.576,81	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				4.278,55	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				214.693,64	

FONTE: Balançotes Municipais

JOSÉ GERALDO GUIDONI
PREFEITO MUNICIPAL

RENATO JOSÉ ZORZANELLI
CONTADOR CRC/ES 4569/O-0