

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  
3º BIMESTRE DE 2014

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>803.300,00</b>	<b>986.598,82</b>	<b>293.373,64</b>	<b>801.136,97</b>	<b>81,20</b>
<b>1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU</b>	<b>198.200,00</b>	<b>198.200,00</b>	<b>13.282,21</b>	<b>49.876,08</b>	<b>25,16</b>
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	10.407,50	38.803,77	129,35
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.000,00	7.000,00	2.874,71	10.674,60	152,49
1.1.5 (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI</b>	<b>88.000,00</b>	<b>88.000,00</b>	<b>33.434,00</b>	<b>65.254,18</b>	<b>74,15</b>
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	86.000,00	86.000,00	33.434,00	65.254,18	75,88
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
<b>1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS</b>	<b>418.500,00</b>	<b>597.496,05</b>	<b>187.888,15</b>	<b>583.103,94</b>	<b>97,59</b>
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	402.000,00	580.996,05	185.883,28	580.996,05	100,00
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.000,00	3.000,00	239,28	264,69	8,82
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	1.406,64	1.484,25	14,84
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	3.500,00	3.500,00	358,95	358,95	10,26
1.3.5 (-) Dedução da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF</b>	<b>98.600,00</b>	<b>102.902,77</b>	<b>58.769,28</b>	<b>102.902,77</b>	<b>100,00</b>
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	98.600,00	102.902,77	58.769,28	102.902,77	100,00
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
<b>1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4, Inc. III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>14.260.000,00</b>	<b>14.260.000,00</b>	<b>2.792.570,11</b>	<b>8.193.319,61</b>	<b>57,46</b>
2.1- Cota-Parte FPM	6.050.000,00	6.050.000,00	1.132.034,94	3.431.238,70	56,71
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.050.000,00	6.050.000,00	1.132.034,94	3.431.238,70	56,71
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	1.431.728,94	4.271.996,42	56,58
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	70.000,00	70.000,00	13.024,44	32.561,10	46,52
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	37.375,28	107.145,03	48,70
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	418,86	1.498,90	7,49
2.6- Cota-Parte IPVA	350.000,00	350.000,00	177.987,65	348.879,46	99,68
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>15.063.300,00</b>	<b>15.246.598,82</b>	<b>3.085.943,75</b>	<b>8.994.456,58</b>	<b>58,99</b>
<b>FUNDEB</b>					
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	77,25	124,10	62,05
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	400.000,00	400.000,00	97.848,88	235.167,57	58,79
5.1- Transferências do Salário-Educação	210.000,00	210.000,00	37.338,72	122.289,65	58,23
5.2- Outras Transferências do FNDE	190.000,00	190.000,00	58.456,06	110.823,82	58,33
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.500,00	4.369,59	2.054,10	4.369,59	100,00
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.659.500,00	3.672.390,17	193.359,64	893.375,57	24,33
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	16.390,17	7.690,25	16.390,17	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
<b>9- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7+8)</b>	<b>4.059.500,00</b>	<b>4.072.590,17</b>	<b>291.285,77</b>	<b>1.128.667,24</b>	<b>27,71</b>
<b>FUNDEB</b>					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>2.852.000,00</b>	<b>2.852.000,00</b>	<b>558.513,74</b>	<b>1.638.663,17</b>	<b>57,46</b>
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.210.000,00	1.210.000,00	226.406,95	686.247,58	56,71
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.510.000,00	1.510.000,00	286.345,77	854.399,21	56,58
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	2.604,88	6.512,20	46,52
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	7.475,04	21.428,97	48,70
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	4.000,00	4.000,00	83,75	299,73	7,49
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	70.000,00	70.000,00	35.597,35	69.775,48	99,68
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>3.208.000,00</b>	<b>3.208.000,00</b>	<b>528.808,10</b>	<b>1.679.342,17</b>	<b>52,35</b>
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.200.000,00	3.200.000,00	525.962,55	1.672.218,07	52,26
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	2.845,55	7.124,10	89,05
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 –10)</b>	<b>348.000,00</b>	<b>348.000,00</b>	<b>-32.551,19</b>	<b>33.554,90</b>	<b>9,64</b>
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					33.554,90

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>2.780.000,00</b>	<b>2.790.406,03</b>	<b>496.666,62</b>	<b>1.394.855,07</b>	<b>49,99</b>
13.1 - Com Educação Infantil	900.000,00	903.706,03	136.096,77	409.811,62	45,35
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.880.000,00	1.886.700,00	360.569,85	985.043,45	52,21
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>1.753.425,00</b>	<b>1.692.589,83</b>	<b>248.028,72</b>	<b>636.446,38</b>	<b>37,60</b>
14.1 - Com Educação Infantil	377.600,00	353.280,29	41.315,68	143.995,14	40,76
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.375.825,00	1.339.309,54	206.713,04	492.451,24	36,77
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)</b>	<b>4.533.425,00</b>	<b>4.482.995,86</b>	<b>744.695,34</b>	<b>2.031.301,45</b>	<b>45,31</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>					<b>VALOR</b>
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%					83,06
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>					<b>VALOR</b>
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
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA DE IMPOSTO E RECURSOS DO FUNDEB</b>					
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) <sup>1</sup>	3.765.825,00	3.811.649,71	771.485,94	2.248.614,15	58,99
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	1.389.598,66	192.313,72	590.598,04	42,50
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.277.600,00	1.256.986,32	177.412,45	553.806,76	44,06
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	34.900,00	132.612,34	14.901,27	36.791,28	27,74
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.399.000,00	3.574.153,68	652.870,82	1.644.678,21	46,02
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.255.825,00	3.226.009,54	567.282,89	1.477.494,69	45,80
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	143.175,00	348.144,14	85.587,93	167.183,52	48,02
25 - ENSINO MÉDIO	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	205.000,00	250.700,00	47.556,80	87.796,80	35,02
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	735.000,00	747.063,02	112.015,30	355.812,93	47,63
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 +26 +27 +28)	5.660.500,00	5.970.515,36	1.004.756,64	2.678.885,98	76,47
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>					<b>VALOR</b>
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					33.554,90
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 )					7.124,10
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O 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)					40.679,00
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24) - (37))					2.194.597,25
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100%)					24,40
<b>OUTRAS INFORMACÕES PARA CONTROLE</b>					
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	18.546,97	18.546,97	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	4.683.613,70	188.201,52	386.467,70	8,25
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	4.499.500,00	4.893.613,70	206.748,49	405.014,67	8,28
45 - TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.160.000,00	10.864.129,06	1.211.505,13	3.083.900,65	28,39
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>		<b>SALDO ATÉ O BIMESTRE</b>		<b>CANCELADO EM 2013(g)</b>	
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		812,62		0,00	
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS</b>					<b>VALOR</b>
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013					69.736,38
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					1.672.218,07
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					1.615.945,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					7.124,10
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					133.133,55

FONTE: Balançotes Municipais

JOSÉ GERALDO GUIDONI  
PREFEITO MUNICIPAL

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