

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
5º BIMESTRE DE 2014

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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	1.412.103,63	260.774,82	1.289.906,53	91,35
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	198.200,00	217.273,89	51.064,17	107.256,49	49,36
1.1.1 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	160.000,00	160.000,00	48.161,22	48.492,38	30,31
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.200,00	1.200,00	0,00	34,48	2,87
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	30.000,00	44.062,99	2.042,58	45.904,09	104,18
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.000,00	12.010,90	860,37	12.825,54	106,78
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	162.075,80	44.866,99	160.075,80	98,77
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	86.000,00	160.075,80	44.866,99	160.075,80	100,00
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	856.645,69	138.361,39	846.465,99	98,81
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	402.000,00	840.145,69	135.113,56	840.145,69	100,00
1.3.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.000,00	3.000,00	0,00	722,46	24,08
1.3.3 Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	2.504,64	4.194,23	41,94
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	3.500,00	3.500,00	743,19	1.403,61	40,10
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	176.108,25	26.482,27	176.108,25	100,00
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	98.600,00	176.108,25	26.482,27	176.108,25	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
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	14.461.664,78	2.328.754,43	12.858.726,16	88,92
2.1- Cota-Parte FPM	6.050.000,00	6.050.000,00	863.062,57	5.217.151,56	86,23
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.050.000,00	6.050.000,00	863.062,57	5.217.151,56	86,23
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	1.371.430,79	6.829.566,17	90,46
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	70.000,00	70.000,00	13.024,44	58.609,98	83,73
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	37.626,15	182.807,33	83,09
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	16.962,99	18.926,34	94,63
2.6- Cota-Parte IPVA	350.000,00	551.664,78	26.647,49	551.664,78	100,00
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	15.873.768,41	2.589.529,25	14.148.632,69	89,13
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	890,28	390,77	890,28	100,00
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	400.000,00	441.074,62	112.230,25	433.273,21	98,23
5.1- Transferências do Salário-Educação	210.000,00	210.000,00	39.092,15	199.315,23	94,91
5.2- Outras Transferências do FNDE	190.000,00	231.074,62	70.254,74	231.074,62	100,00
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.500,00	9.985,11	2.883,36	9.985,11	100,00
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNÍOS	3.659.500,00	3.688.112,41	7.406,04	723.428,42	19,62
6.1 - Transferencia de Convênios	3.656.000,00	3.656.000,00	0,00	691.316,01	18,91
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênio	3.500,00	32.112,41	7.406,04	32.112,41	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	558.527,28	230.012,24	558.527,28	0,00
9- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7+8)	4.059.500,00	4.688.604,59	350.039,30	1.716.119,19	36,60
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	466.034,82	2.572.041,06	90,18
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.210.000,00	1.210.000,00	172.612,47	1.043.430,05	86,23
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.510.000,00	1.510.000,00	274.502,86	1.366.129,81	90,47
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	2.604,88	11.721,96	83,73
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	7.525,22	36.560,41	83,09
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	4.000,00	4.000,00	3.392,56	3.795,16	94,88
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	70.000,00	70.000,00	5.396,83	110.403,67	157,72
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.208.000,00	3.210.985,37	532.950,46	2.809.714,30	87,50
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.200.000,00	3.200.000,00	531.406,00	2.798.728,93	87,46
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	10.985,37	1.544,46	10.985,37	100,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 –10)	348.000,00	348.000,00	65.371,18	226.687,87	65,14
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					226.687,87

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	2.794.265,15	511.486,54	2.395.273,32	85,72
13.1 - Com Educação Infantil	900.000,00	862.706,03	138.880,87	686.067,19	79,53
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.880.000,00	1.931.559,12	372.605,67	1.709.206,13	88,49
14 - OUTRAS DESPESAS	1.753.425,00	1.690.661,00	290.436,41	1.222.254,54	72,29
14.1 - Com Educação Infantil	377.600,00	396.657,39	51.471,12	260.012,13	65,55
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.375.825,00	1.294.003,61	238.965,29	962.242,41	74,36
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	4.533.425,00	4.484.926,15	801.922,95	3.617.527,86	80,66
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%					85,25
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO 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	3.968.442,10	647.382,31	3.537.158,17	89,13
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	1.389.639,50	227.119,10	1.030.970,07	74,19
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.277.600,00	1.259.363,42	190.351,99	946.079,32	75,12
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	34.900,00	130.276,08	36.767,11	84.890,75	65,16
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.399.000,00	3.632.607,08	680.471,21	2.965.285,20	81,63
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.255.825,00	3.225.562,73	611.570,96	2.671.448,54	82,82
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	143.175,00	407.044,35	68.900,25	293.836,66	72,19
25 - ENSINO MÉDIO	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	205.000,00	250.700,00	49.995,40	175.593,60	70,04
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	735.000,00	698.474,26	144.744,35	627.634,00	89,86
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 +26 +27 +28)	5.660.500,00	5.980.420,84	1.102.330,06	4.799.482,87	76,47
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					226.687,87
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)					10.985,37
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)					237.673,24
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24) - (37)					3.758.582,03
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100%)					26,56
OUTRAS INFORMACÕES 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	18.546,97	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	4.493.267,92	593.282,80	1.191.536,25	26,52
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	4.499.500,00	4.703.267,92	611.829,77	1.210.083,22	25,73
45 - TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.160.000,00	10.683.688,76	1.714.159,83	6.009.566,09	56,25
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 MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		550,00		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					2.798.728,93
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					2.761.916,42
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					10.985,37
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					117.534,26

FONTE: Balançetes Municipais

JOSÉ GERALDO GUIDONI
PREFEITO MUNICIPAL

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