

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
6º BIMESTRE DE 2014 - JANEIRO A DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1.00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da CF)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	803.300,00	803.300,00	330.489,26	1.638.801,06	204,01%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	198.200,00	198.200,00	33.524,11	140.780,60	71,03%
1.1.1 - IPTU	160.000,00	160.000,00	30.309,34	78.801,72	49,25%
1.1.2 Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.200,00	1.200,00	367,63	402,11	33,51%
1.1.3 Dívida Ativa do IPTU	30.000,00	30.000,00	2.180,77	48.084,86	160,28%
1.1.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.000,00	7.000,00	666,37	13.491,91	192,74%
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	31.487,99	191.563,79	217,69%
1.2.1 Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	86.000,00	86.000,00	31.487,99	191.563,79	222,75%
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	186.645,64	1.033.111,63	246,86%
1.3.1 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	402.000,00	402.000,00	185.483,44	1.025.629,13	255,13%
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	849,50	5.043,73	50,44%
1.3.4 Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	3.500,00	3.500,00	312,70	1.716,31	49,04%
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	78.831,52	273.345,04	277,23%
1.4.1 Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	98.600,00	98.600,00	78.831,52	273.345,04	277,23%
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- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.260.000,00	14.543.072,22	2.978.678,75	15.837.404,91	108,90%
2.1- Cota-Parte FPM	6.050.000,00	6.333.072,22	1.447.837,80	6.664.989,36	105,24%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.050.000,00	6.050.000,00	1.164.765,58	6.381.917,14	105,49%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	283.072,22	283.072,22	283.072,22	100,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	7.550.000,00	7.550.000,00	1.452.762,47	8.282.328,64	109,70%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	70.000,00	70.000,00	19.536,66	78.146,64	111,64%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	44.358,88	227.166,21	103,26%
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	2.084,68	21.011,02	105,06%
2.6- Cota-Parte IPVA	350.000,00	350.000,00	12.098,26	563.763,04	161,08%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.063.300,00	15.346.372,22	3.309.168,01	17.476.205,97	113,88%
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 APLIC. FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,00	200,00	390,00	1.280,34	640,17%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	401.500,00	401.500,00	67.424,21	507.799,17	126,48%
5.1- Transferências do Salário-Educação	210.000,00	210.000,00	39.946,43	239.261,66	113,93%
5.2- Outras Transferências do FNDE	190.000,00	190.000,00	24.863,03	255.937,65	134,70%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.500,00	1.500,00	2.614,75	12.599,86	839,99%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.659.500,00	3.659.500,00	4.660,96	728.089,67	19,90%
6.1- Transferências de Convênios	3.656.000,00	3.656.000,00	0,00	691.316,30	18,91%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.500,00	3.500,00	4.660,96	36.773,37	1050,67%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA O FINANCIAMENTO DO ENSINO	185.000,00	185.000,00	0,00	558.527,28	3,00%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	4.061.000,00	4.246.200,00	72.475,17	1.795.696,46	42,29%
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	539.121,04	3.111.152,10	109,09%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.210.000,00	1.210.000,00	232.953,07	1.276.383,12	105,49%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.510.000,00	1.510.000,00	290.552,49	1.656.682,30	109,71%
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	3.907,32	15.629,28	111,64%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	8.871,76	45.432,17	103,25%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.000,00	4.000,00	416,91	4.202,07	105,05%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	70.000,00	70.000,00	2.419,49	112.823,16	161,18%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.208.000,00	3.208.000,00	602.192,21	3.412.084,09	106,36%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.200.000,00	3.200.000,00	600.589,02	3.399.317,95	106,23%
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	1.603,19	12.766,14	159,58%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	348.000,00	348.000,00	63.071,17	288.165,85	82,81%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB					288.165,85

(Continua)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS				
			Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%	
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)			
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.780.000,00	3.043.299,33	609.528,00	3.004.801,32	0,00	98,73%	
13.1- Com Educação Infantil	900.000,00	874.706,03	153.069,34	839.136,53	0,00	95,93%	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.880.000,00	2.168.593,30	456.458,66	2.165.664,79	0,00	99,86%	
14- OUTRAS DESPESAS	1.753.425,00	1.862.145,62	290.519,20	1.618.800,38	56.000,51	89,94%	
14.1- Com Educação Infantil	377.600,00	455.466,47	53.013,32	313.025,45	54.345,51	80,66%	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.375.825,00	1.406.679,15	343.532,52	1.305.774,93	1.655,00	92,94%	
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	4.533.425,00	4.905.444,95	900.047,20		4.567.601,19	93,11%	
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							0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, 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 EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13-18)/(11)X100%)							88,06%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 ²							69.736,38
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS 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) ³			3.765.825,00	3.836.593,06	827.292,00	4.369.051,49	113,88%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
							g=((e+f)/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL		1.312.500,00	1.478.890,89	244.148,02	1.275.118,09	56.301,51	90,03%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		1.277.600,00	1.330.172,50	206.082,66	1.152.161,98	54.345,51	90,70%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		34.900,00	148.718,39	38.065,36	122.956,11	1.956,00	83,99%
24- ENSINO FUNDAMENTAL		3.399.000,00	4.043.735,98	909.502,97	3.874.788,17	14.504,57	96,18%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		3.255.825,00	3.575.272,45	799.991,18	3.471.439,72	1.655,00	97,14%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		143.175,00	468.463,53	109.511,79	403.348,45	12.849,57	88,84%
25- ENSINO MÉDIO		9.000,00	6.166,67	0,00	0,00	0,00	0,00%
26- ENSINO SUPERIOR		205.000,00	245.700,00	64.018,50	239.612,31	0,00	97,52%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
28- OUTRAS		735.000,00	783.919,43	143.863,45	771.497,45	0,00	98,42%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		5.660.500,00	6.558.412,97	1.361.532,94		6.217.317,53	94,80%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12							288.165,85
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 h)							12.766,14
33- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							69.736,38
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							218.852,90
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO =							0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)							589.521,27
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-37)							4.631.191,07
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) X100%)							26,50%
OUTRAS INFORMACIONES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
							g=((e+f)/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	0,00%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		210.000,00	210.000,00	172.684,59	191.231,56	0,00	91,06%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANC. DO ENSINO		4.289.500,00	4.664.091,35	438.219,15	1.629.755,19	2.193.968,40	81,98%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)		4.499.500,00	4.874.091,35	610.903,74	1.820.986,75	2.193.968,40	82,37%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		10.160.000,00	11.432.504,32	1.972.436,68		10.246.777,25	89,63%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2014 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			550,00		0,00		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR FUNDEB (h)
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013							69.736,38
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							3.399.317,95
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							3.444.871,21
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							12.766,14
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							36.949,26

FONTE:

JOSÉ GERALDO GUIDONI
PrefeitoSANIO COLNAGO SANTIAGO
Secret. Mun. de Admin. e FinançasCLAUDIO HELENO COMPER
CRC/ES 011626/O-8MARIA GORETH BARBOSA CARNEIRO
Secret. Mun. de Controle Interno e Transparência