

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 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 2012 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100			
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	1.482.400,00	1.482.400,00	370.280,62	24,98%			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	222.500,00	222.500,00	17.127,30	7,70%			
1.1.1 - IPTU	155.000,00	155.000,00	2.297,71	1,48%			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	67.500,00	67.500,00	14.829,59	21,97%			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	152.900,00	152.900,00	26.505,50	17,34%			
1.2.1 - ITBI	150.000,00	150.000,00	26.505,50	17,67%			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.900,00	2.900,00	0,00	0,00%			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	817.000,00	817.000,00	238.024,86	29,13%			
1.3.1 - ISS	800.000,00	800.000,00	235.698,06	29,46%			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	17.000,00	17.000,00	2.326,80	13,69%			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	290.000,00	290.000,00	88.622,96	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%			
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%			
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%			
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	20.663.500,00	20.663.500,00	7.010.015,17	33,92%			
2.1 - Cota-Parte FPM	9.200.000,00	9.200.000,00	2.729.103,75	29,66%			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.500.000,00	2.729.103,75	32,11%			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00%			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00%			
2.2- Cota-Parte ICMS	10.500.000,00	10.500.000,00	4.005.596,65	38,15%			
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. n° 87/1996	90.000,00	90.000,00	33.114,64	36,79%			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	90.644,94	30,21%			
2.5- Cota-Parte ITR	23.500,00	23.500,00	1.330,63	5,66%			
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	150.224,56	27,31%			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%			
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>22.145.900,00</b>	<b>22.145.900,00</b>	<b>7.380.295,79</b>	<b>33,33%</b>			
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100			
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	1.000,00	1.000,00	78,51	7,85%			
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	615.000,00	615.000,00	162.811,20	26,47%			
5.1- Transferências do Salário-Educação	320.000,00	320.000,00	110.399,37	34,50%			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%			
5.3- Transferências Diretas -PNAE	100.000,00	100.000,00	21.670,40	21,67%			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	135.000,00	135.000,00	25.203,26	18,67%			
5.5- Outras Transferências do FNDE	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	40.000,00	40.000,00	5.538,17	13,85%			
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	885.000,00	884.000,00	23,07	0,00%			
6.1- Transferências de Convênios	884.000,00	884.000,00	0,00	0,00%			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	0,00	23,07	0,00%			
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00%			
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA O FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	1.500.000,00	1.500.000,00	162.199,18	10,81%			
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>2.999.000,00</b>	<b>325.111,96</b>	<b>10,84%</b>			
<b>FUNDEB</b>							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100			
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	3.992.700,00	3.992.700,00	1.402.002,55	35,11%			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	545.820,65	32,11%			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.100.000,00	2.100.000,00	801.119,32	38,15%			
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	18.000,00	18.000,00	6.622,92	36,79%			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	18.128,97	30,21%			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.700,00	4.700,00	266,10	5,66%			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	30.044,59	27,31%			
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	4.540.000,00	4.540.000,00	1.496.836,78	32,97%			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.500.000,00	4.500.000,00	1.494.258,69	33,21%			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	40.000,00	40.000,00	2.578,09	6,45%			
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)</b>	<b>507.300,00</b>	<b>507.300,00</b>	<b>92.256,14</b>	<b>18,19%</b>			
<b>[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) &gt; 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB</b>				<b>92.256,14</b>			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	4.000.000,00	4.141.244,19	1.878.284,24	45,36%	1.252.144,44	30,24%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	1.000.000,00	1.106.792,58	521.292,69	47,10%	343.717,08	31,06%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.000.000,00	3.034.451,61	1.356.991,55	44,72%	908.427,36	29,94%	0,00
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	973.500,00	615.500,00	169.002,40	27,46%	145.025,53	23,56%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	368.000,00	390.000,00	108.753,47	27,89%	84.776,60	21,74%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	605.500,00	225.500,00	60.248,93	26,72%	60.248,93	26,72%	0,00
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)</b>	<b>4.973.500,00</b>	<b>4.756.744,19</b>	<b>2.047.286,64</b>	<b>43,04%</b>	<b>1.397.169,97</b>	<b>29,37%</b>	<b>0,00</b>

(Continua)

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE:					0,00		
16.1- FUNDEB 60%					0,00		
16.2- FUNDEB 40%					0,00		
17- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO:					0,00		
17.1- FUNDEB 60%					0,00		
17.2- FUNDEB 40%					0,00		
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)					0,00		
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR		
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					1.397.169,97		
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11x100)%					83,65%		
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11x100)%					9,69%		
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%					6,66%		
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR		
20- RECURSOS RECEBIDOS FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					96.961,47		
21- DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018					0,00		
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.594.000,00	1.716.682,07	773.124,84	45,04%	501.144,20	29,19%	0,00
22.1- Creche	862.464,91	928.844,44	418.314,33	45,04%	311.314,74	33,52%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	667.548,93	718.926,77	323.775,82	45,04%	263.300,20	36,62%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	194.915,98	209.917,67	94.538,51	45,04%	48.014,54	22,87%	0,00
22.2- Pré-escola	731.535,09	787.837,63	354.810,51	45,04%	189.829,46	24,09%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	631.456,78	680.056,80	306.270,34	45,04%	165.193,48	24,29%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	100.078,31	107.780,83	48.540,17	45,04%	24.635,98	22,86%	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.951.500,00	5.058.436,16	2.782.708,41	55,01%	1.438.096,36	28,43%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.605.500,00	3.259.951,61	1.417.240,48	43,47%	968.676,29	29,71%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.346.000,00	1.798.484,55	1.365.467,93	75,92%	469.420,07	26,10%	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	370.500,00	370.413,40	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
27 - OUTRAS	752.000,00	775.586,03	396.135,22	51,08%	202.941,11	26,17%	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	7.669.000,00	7.922.117,66	3.951.968,47	49,89%	2.142.181,67	27,04%	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12					92.256,14		
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00		
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)					2.578,09		
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00		
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00		
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					0,00		
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO					0,00		
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)					94.834,23		
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36)					1.844.406,33		
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					24,99%		
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100	
39 - 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%	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	200.500,00	200.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
42 - DESPESAS CUST. COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANC. DO ENSINO	3.816.500,00	4.439.921,70	1.989.793,67	44,82%	381.666,29	8,60%	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	4.017.000,00	4.640.421,70	1.989.793,67	42,88%	381.666,29	8,22%	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO(28 + 43)	11.686.000,00	12.562.539,36	5.941.762,14	47,30%	2.523.847,96	20,09%	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADOS EM 2017			
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	16.693,62			0,00			
45.1 - Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	16.693,62			0,00			
45.2 - Executados com Recursos do FUNDEB	0,00			0,00			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB			SALÁRIO EDUCAÇÃO			
46 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	96.961,47			208.621,94			
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.494.258,69			110.399,37			
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.290.964,11			10.158,30			
48.1- Orçamento do Exercício	1.289.093,19			927,60			
48.2- Restos a Pagar	1.870,92			9.230,70			
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.578,09			2.034,85			
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	302.834,14			310.897,86			
51 - (+) Ajustes	0,00			0,00			
51.1 - Retenções	0,00			0,00			
51.2 Conciliação Bancária	0,00			0,00			
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	321.024,67			310.897,86			

FONTE: Secretaria Municipal de Administração e Finanças, Emissão: 21/05/2018, às 10:00h

PEDRO AMARILDO DALMONTE  
Prefeito

CLAUDIO HELENO COMPER  
Secret. Mun. de Adm. e Finanças  
CRC/ES 011626/O-8