

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 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

RECEITAS DO ENSINO							
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			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.482.400,00	1.482.400,00	559.693,14	37,76%			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	222.500,00	222.500,00	20.509,56	9,22%			
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	18.211,85	26,98%			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	152.900,00	152.900,00	60.467,10	39,55%			
1.2.1 - ITBI	150.000,00	150.000,00	59.868,60	39,91%			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.900,00	2.900,00	598,50	20,64%			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	817.000,00	817.000,00	384.232,57	47,03%			
1.3.1 - ISS	800.000,00	800.000,00	373.714,90	46,71%			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	17.000,00	17.000,00	10.517,67	61,87%			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	290.000,00	290.000,00	94.483,91	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%			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	20.663.500,00	20.663.500,00	10.693.548,72	51,75%			
2.1- Cota-Parte FPM	9.200.000,00	9.200.000,00	4.185.398,01	45,49%			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.500.000,00	4.185.398,01	49,24%			
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	5.955.338,22	56,72%			
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	90.000,00	90.000,00	49.671,96	55,19%			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	137.232,87	45,74%			
2.5- Cota-Parte ITR	23.500,00	23.500,00	3.094,03	13,17%			
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	362.813,63	65,97%			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.145.900,00	22.145.900,00	11.253.241,86	50,81%			
FUNDEB							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100			
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	1.000,00	1.000,00	115,77	11,58%			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	615.000,00	615.000,00	254.269,63	41,34%			
5.1- Transferências do Salário-Educação	320.000,00	320.000,00	155.977,98	48,74%			
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	37.004,80	37,00%			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	135.000,00	135.000,00	52.697,74	39,04%			
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	8.589,11	21,47%			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	885.000,00	884.000,00	33,75	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	33,75	0,00%			
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%			
8- OUTRAS RECEITAS PARA O FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.500.000,00	1.500.000,00	341.342,22	22,76%			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.000.000,00	2.999.000,00	595.761,37	19,87%			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.992.700,00	3.992.700,00	2.138.700,39	53,57%			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	837.079,43	49,24%			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.100.000,00	2.100.000,00	1.191.059,06	56,72%			
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	18.000,00	18.000,00	9.934,38	55,19%			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	27.446,53	45,74%			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.700,00	4.700,00	618,76	13,17%			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	72.562,23	65,97%			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.540.000,00	4.540.000,00	2.260.040,87	49,78%			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.500.000,00	4.500.000,00	2.251.451,76	50,03%			
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	8.589,11	21,47%			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	507.300,00	507.300,00	112.751,37	22,23%			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB			112.751,37				
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	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.000.000,00	4.141.244,19	2.506.775,83	60,53%	2.018.358,28	48,74%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	1.000.000,00	1.106.792,58	690.140,04	62,35%	547.951,72	49,51%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.000.000,00	3.034.451,61	1.816.635,79	59,87%	1.470.406,56	48,46%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	973.500,00	685.900,00	324.942,69	47,37%	304.430,60	44,38%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	368.000,00	380.400,00	147.141,66	38,68%	126.629,57	33,29%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	605.500,00	305.500,00	177.801,03	58,20%	177.801,03	58,20%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	4.973.500,00	4.827.144,19	2.831.718,52	58,66%	2.322.788,88	48,12%	0,00

(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)						2.322.788,88	
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11)x100%						89,31%	
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11)x100%						13,47%	
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%						-2,78%	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS FUNDEB EM 2017 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	1.740.207,39	1.022.901,37	58,78%	781.736,30	44,92%	0,00
22.1- Creche	906.109,56	989.221,17	581.468,45	58,78%	493.709,83	49,91%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	715.443,51	781.066,55	459.114,27	58,78%	421.638,21	53,98%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	190.666,05	208.154,62	122.354,18	58,78%	72.071,62	34,62%	0,00
22.2- Pré-escola	687.890,44	750.986,22	441.432,92	58,78%	288.026,47	38,35%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	589.303,04	643.356,02	378.167,43	58,78%	252.943,08	39,32%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	98.587,40	107.630,19	63.265,49	58,78%	35.083,39	32,60%	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.951.500,00	5.078.565,62	3.469.792,45	68,32%	2.406.058,72	47,38%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.605.500,00	3.339.951,61	1.994.436,82	59,71%	1.648.207,59	49,35%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.346.000,00	1.738.614,01	1.475.355,63	84,86%	757.851,13	43,59%	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	7.965.772,44	4.888.829,04	61,37%	3.390.736,13	42,57%	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12						112.751,37	
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00	
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)						112.751,37	
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((22+23)-36)						3.075.043,65	
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						27,33%	
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	70.571,27	35,20%	58.385,67	29,12%	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	6.971.242,42	1.783.849,29	25,59%	929.848,94	13,34%	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	4.017.000,00	7.171.742,42	1.854.420,56	25,86%	988.234,61	13,78%	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO(28 + 43)	11.686.000,00	15.137.514,86	6.743.249,60	44,55%	4.378.970,74	28,93%	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADOS EM 2018			
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		2.251.451,76		155.977,98			
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		2.134.325,99		26.566,32			
48.1- Orçamento do Exercício		2.132.455,07		17.335,62			
48.2- Restos a Pagar		1.870,92		9.230,70			
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		8.589,11		3.237,60			
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		222.676,35		341.271,20			
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		222.676,35		341.271,20			

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