

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
4º 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	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre	%			
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.482.400,00	1.482.400,00	785.521,87	52,99%			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	222.500,00	222.500,00	27.252,34	12,25%			
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	24.954,63	36,97%			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	152.900,00	152.900,00	97.772,12	63,95%			
1.2.1 - ITBI	150.000,00	150.000,00	97.173,62	64,78%			
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	524.279,96	64,17%			
1.3.1 - ISS	800.000,00	800.000,00	511.362,26	63,92%			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	17.000,00	17.000,00	12.917,70	75,99%			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	290.000,00	290.000,00	136.217,45	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	14.337.342,65	69,38%			
2.1- Cota-Parte FPM	9.200.000,00	9.200.000,00	5.600.082,12	60,87%			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.500.000,00	5.267.124,15	61,97%			
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	332.957,97	0,00%			
2.2- Cota-Parte ICMS	10.500.000,00	10.500.000,00	8.005.351,06	76,24%			
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	90.000,00	90.000,00	66.229,28	73,59%			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	179.944,58	59,98%			
2.5- Cota-Parte ITR	23.500,00	23.500,00	5.104,57	21,72%			
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	480.631,04	87,39%			
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	15.122.864,52	68,29%			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre	%			
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100			
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	1.000,00	1.000,00	167,84	16,78%			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	615.000,00	615.000,00	400.714,85	65,16%			
5.1- Transferências do Salário-Educação	320.000,00	320.000,00	202.777,23	63,37%			
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	56.199,20	56,20%			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	135.000,00	135.000,00	80.192,22	59,40%			
5.5- Outras Transferências do FNDE	10.000,00	10.000,00	49.304,04	493,04%			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	40.000,00	40.000,00	12.242,16	30,61%			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	885.000,00	885.000,00	45,34	0,01%			
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	1.000,00	45,34	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	3.000.000,00	742.270,25	24,74%			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre	%			
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.992.700,00	3.992.700,00	2.800.867,32	70,15%			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	1.053.424,60	61,97%			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (70% de 2.2)	2.100.000,00	2.100.000,00	1.601.061,61	76,24%			
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	18.000,00	18.000,00	13.245,84	73,59%			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	35.988,87	59,98%			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.700,00	4.700,00	1.020,84	21,72%			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	96.125,56	87,39%			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.540.000,00	4.540.000,00	3.001.738,86	66,12%			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.500.000,00	4.500.000,00	2.990.793,84	66,46%			
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	10.945,02	27,36%			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	507.300,00	507.300,00	189.926,52	37,44%			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				189.926,52			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
		(d)	(e)	f=(e/d)x100	(g)	f=(g/d)x100	(i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.000.000,00	3.713.906,52	3.092.456,34	83,27%	2.733.666,92	73,61%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	1.000.000,00	945.033,34	846.861,94	89,61%	737.906,37	78,08%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.000.000,00	2.768.873,18	2.245.594,40	81,10%	1.995.760,55	72,08%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	973.500,00	690.763,82	477.262,28	69,09%	460.046,87	66,60%	0,00

14.1- Com Educação Infantil	368.000,00	342.318,14	185.341,00	54,14%	168.125,59	49,11%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	605.500,00	348.445,68	291.921,28	83,78%	291.921,28	83,78%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	4.973.500,00	4.404.670,34	3.569.718,62	81,04%	3.193.713,79	72,51%	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)							3.193.713,79
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11)x100%							91,07%
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11)x100%							15,33%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%							-6,40%

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	1.516.347,00	1.236.447,92	81,54%	1.043.047,09	68,79%	0,00
22.1- Creche	924.666,52	879.620,65	717.253,45	81,54%	659.852,57	75,02%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	754.508,00	717.751,53	585.263,39	81,54%	568.643,31	79,23%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	170.158,53	161.869,12	131.990,06	81,54%	91.209,26	56,35%	0,00
22.2- Pré-escola	669.333,48	636.726,35	519.194,47	81,54%	383.194,52	60,18%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	576.184,11	548.114,83	446.939,55	81,54%	337.388,65	61,55%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	93.149,37	88.611,52	72.254,92	81,54%	45.805,87	51,69%	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.951.500,00	4.855.932,87	4.113.736,23	84,72%	3.239.247,45	66,71%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.605.500,00	3.117.318,86	2.537.515,68	81,40%	2.287.681,83	73,39%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.346.000,00	1.738.614,01	1.576.220,55	90,66%	951.565,62	54,73%	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	116.371,95	31,42%	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	565.304,99	72,89%	431.769,98	55,67%	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	7.669.000,00	7.519.279,30	6.031.861,09	80,22%	4.714.064,52	62,69%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12							189.926,52
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							0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)							189.926,52
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((22+23)-36)							4.092.368,02
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							27,06%

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 EDUCA	263.000,00	249.226,49	83.265,37	33,41%	76.329,77	30,63%	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 FINANÇ. DO ENSINO	3.754.000,00	6.257.651,22	2.434.262,45	38,90%	1.427.632,65	22,81%	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	4.017.000,00	6.506.877,71	2.517.527,82	38,69%	1.503.962,42	23,11%	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO(28 + 43)	11.686.000,00	14.026.157,01	8.549.388,91	60,95%	6.218.026,94	44,33%	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	2.990.793,84			202.777,23			
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.946.580,03			86.587,32			
48.1- Orçamento do Exercício	2.944.709,11			77.356,62			
48.2- Restos a Pagar	1.870,92			9.230,70			
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.945,02			4.505,97			
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	152.120,30			329.317,82			

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	152.120,30	329.317,82

FONTE: Secretaria Municipal de Administração e Finanças, Emissão: 24/09/2018, às 10:00h

PEDRO AMARILDO DALMONTE
Prefeito

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

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)	% $f=(e/d) \times 100$	Até o Bimestre (g)	% $f=(g/d) \times 100$	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.594.000,00	1.516.347,00	1.236.447,92	81,54%	1.043.047,09	68,79%	1.516.347,00
23.1- Creche	924.666,52	879.620,65	717.253,45	81,54%	659.852,57	75,02%	1.236.447,92
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	754.508,00	717.751,53	585.263,39	81,54%	568.643,31	79,23%	1.594.000,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	170.158,53	161.869,12	131.990,06	81,54%	91.209,26	56,35%	0,00
23.2- Pré-escola	669.333,48	636.726,35	519.194,47	81,54%	383.194,52	60,18%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	576.184,11	548.114,83	446.939,55	81,54%	337.388,65	61,55%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	93.149,37	88.611,52	72.254,92	81,54%	45.805,87	51,69%	0,00