

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
1º BIMESTRE DE 2019

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	1.495.900,00	1.495.900,00	220.594,09	14,75%			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	225.400,00	225.400,00	10.846,77	4,81%			
1.1.1 - IPTU	158.000,00	158.000,00	1.386,71	0,88%			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	67.400,00	67.400,00	9.460,06	14,04%			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	157.000,00	157.000,00	17.134,00	10,91%			
1.2.1 - ITBI	155.000,00	155.000,00	17.134,00	11,05%			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	813.500,00	813.500,00	184.469,55	22,68%			
1.3.1 - ISS	800.000,00	800.000,00	161.373,01	20,17%			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	13.500,00	13.500,00	23.096,54	171,09%			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	300.000,00	300.000,00	8.143,77	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	21.368.000,00	21.368.000,00	4.053.246,32	18,97%			
2.1- Cota-Parte FPM	9.360.000,00	9.360.000,00	1.690.430,55	18,06%			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.600.000,00	8.600.000,00	1.690.430,55	19,66%			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	380.000,00	380.000,00	0,00	0,00%			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	380.000,00	380.000,00	0,00	0,00%			
2.2- Cota-Parte ICMS	11.000.000,00	11.000.000,00	2.295.613,00	20,87%			
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	93.000,00	93.000,00	0,00	0,00%			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	320.000,00	320.000,00	39.222,59	12,26%			
2.5- Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	489,90	1,96%			
2.6- Cota-Parte IPVA	570.000,00	570.000,00	27.490,28	4,82%			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.863.900,00	22.863.900,00	4.273.840,41	18,69%			
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	35,77	3,58%			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	635.000,00	635.000,00	105.852,19	16,67%			
5.1- Transferências do Salário-Educação	330.000,00	330.000,00	76.618,96	23,22%			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%			
5.3- Transferências Diretas -PNAE	110.000,00	110.000,00	11.951,80	10,87%			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	140.000,00	140.000,00	14.804,33	10,57%			
5.5- Outras Transferências do FNDE	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	33.000,00	33.000,00	2.477,10	7,51%			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	627.000,00	627.000,00	0,00	0,00%			
6.1- Transferências de Convênios	626.000,00	626.000,00	0,00	0,00%			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%			
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%			
8- OUTRAS RECEITAS PARA O FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00%			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.462.000,00	3.462.000,00	105.887,96	3,06%			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.121.600,00	4.121.600,00	810.649,02	19,67%			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.720.000,00	1.720.000,00	338.086,07	19,66%			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.200.000,00	2.200.000,00	459.122,60	20,87%			
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	18.600,00	18.600,00	0,00	0,00%			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	64.000,00	64.000,00	7.844,49	12,26%			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	5.000,00	5.000,00	97,96	1,96%			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	114.000,00	114.000,00	5.497,90	4,82%			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.730.000,00	4.730.000,00	937.864,80	19,83%			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.700.000,00	4.700.000,00	936.437,99	19,92%			
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	30.000,00	30.000,00	1.426,81	4,76%			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	578.400,00	578.400,00	125.788,97	21,75%			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERENCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERENCIA DO FUNDEB				125.788,97			
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	4.279.000,00	4.287.000,00	1.271.868,92	29,67%	530.032,94	12,36%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	1.098.500,00	1.106.500,00	385.251,54	34,82%	184.981,53	16,72%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.180.500,00	3.180.500,00	886.617,38	27,88%	345.051,41	10,85%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	452.000,00	245.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	113.000,00	107.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	339.000,00	137.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	4.731.000,00	4.532.000,00	1.271.868,92	28,06%	530.032,94	11,70%	0,00
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

(Continua)

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		530.032,94
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11x100)%		56,51%
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11x100)%		0,00%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%		43,49%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		140.172,63
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	1.622.000,00	1.661.992,00	573.354,41	34,50%	257.822,57	15,51%	0,00
22.1- Creche	980.561,74	1.004.738,46	346.614,92	34,50%	159.227,46	15,85%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	647.652,62	663.621,13	228.936,18	34,50%	107.904,05	16,26%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	332.909,13	341.117,33	117.678,74	34,50%	51.323,41	15,05%	0,00
22.2- Pré-escola	641.438,26	657.253,54	226.739,49	34,50%	98.595,11	15,00%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	442.210,80	453.113,94	156.315,36	34,50%	77.077,48	17,01%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	199.227,45	204.139,60	70.424,13	34,50%	21.517,63	10,54%	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.046.000,00	5.131.980,87	1.443.516,32	28,13%	544.845,85	10,62%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.519.500,00	3.318.000,00	886.617,38	26,72%	345.051,41	10,40%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.526.500,00	1.813.980,87	556.898,94	30,70%	199.794,44	11,01%	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	370.500,00	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	774.290,20	310.341,76	40,08%	103.675,73	13,39%	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	7.791.500,00	7.939.763,07	2.327.212,49	29,31%	906.344,15	11,42%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12		125.788,97
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)		1.426,81
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)		127.215,78
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (22+23)-36)		675.452,64
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		15,80%

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	340.000,00	342.545,71	28.695,87	8,38%	28.490,41	8,32%	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	3.551.500,00	3.076.734,69	282.758,88	9,19%	182.623,26	5,94%	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	3.891.500,00	3.419.280,40	311.454,75	9,11%	211.113,67	6,17%	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO(28 + 43)	11.683.000,00	11.359.043,47	2.638.667,24	23,23%	1.117.457,82	9,84%	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		25.471,12			0,00		
45.1 - Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		25.471,12			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		140.172,63			415.082,16		
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		936.437,99			76.618,96		
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		214.586,36			220.713,26		
48.1- Orçamento do Exercício		213.095,15			24.901,12		
48.2- Restos a Pagar		1.491,21			195.812,14		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		1.426,81			1.160,93		
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		863.451,07			272.148,79		
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		863.451,07			272.148,79		

FONTE: Secretaria Municipal de Administração e Finanças, Emissão: 30/03/2019, às 16:00h

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)x100	Até o Bimestre (g)	% f=(g/d)x100	
			23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.622.000,00	1.661.992,00	573.354,41	
23.1- Creche	980.561,74	1.004.738,46	346.614,92	34,50%	159.227,46	15,85%	573.354,41
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	647.652,62	663.621,13	228.936,18	34,50%	107.904,05	16,26%	1.622.000,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	332.909,13	341.117,33	117.678,74	34,50%	51.323,41	15,05%	0,00
23.2- Pré-escola	641.438,26	657.253,54	226.739,49	34,50%	98.595,11	15,00%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	442.210,80	453.113,94	156.315,36	34,50%	77.077,48	17,01%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	199.227,45	204.139,60	70.424,13	34,50%	21.517,63	10,54%	0,00