

MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS DO NORTE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2016 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2016
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

RECEITAS DO ENSINO						
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	1.320.000,00	1.320.000,00	103.555,99	7,85		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	208.000,00	208.000,00	8.407,48	4,04		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	150.000,00	150.000,00	6.032,66	4,02		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	15,78	1,58		
Dívida Ativa do IPTU	45.000,00	45.000,00	1.918,00	4,26		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	441,04	3,68		
(-) Deduções da Receita do IPTU						
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	120.500,00	120.500,00	8.392,99	6,97		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	120.000,00	120.000,00	8.392,99	6,99		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	200,00	200,00				
Dívida Ativa do ITBI	100,00	100,00				
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	200,00	200,00				
(-) Deduções da Receita do ITBI						
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	766.500,00	766.500,00	64.409,54	8,40		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	750.000,00	750.000,00	63.274,23	8,44		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	21,01	4,20		
Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	919,90	7,67		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	194,40	4,86		
(-) Deduções da Receita do ISS						
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	225.000,00	225.000,00	22.345,98	9,93		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	225.000,00	225.000,00	22.345,98	9,93		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF						
Dívida Ativa do IRRF						
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF						
(-) Deduções da Receita do IRRF						
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)						
Imposto Sobre Propriedade Territorial Rural						
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR						
Dívida Ativa do ITR						
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR						
(-) Deduções da Receita do ITR						
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.200.000,00	17.200.000,00	3.098.449,79	18,01		
2.1 - Cota-Parte FPM	6.800.000,00	6.800.000,00	1.325.385,65	19,49		
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.500.000,00	9.500.000,00	1.684.110,82	17,73		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	80.000,00	80.000,00	14.894,98	18,62		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	53.054,93	21,22		
2.5 - Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	616,51	3,08		
2.6 - Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	20.386,90	3,71		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	18.520.000,00	18.520.000,00	3.202.005,78	17,29		
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 DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	590.000,00	590.000,00	307.123,76	52,05		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	300.000,00	300.000,00	60.306,40	20,10		
5.2 - Outras Transferências do FNDE	290.000,00	290.000,00	246.817,36	85,11		
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	1.250.000,00	1.250.000,00				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO						
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.000.000,00	1.000.000,00				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.840.000,00	2.840.000,00	307.123,76	10,81		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.440.000,00	3.440.000,00	619.689,71	18,01		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	1.360.000,00	1.360.000,00	265.077,08	19,49		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.900.000,00	1.900.000,00	336.822,13	17,73		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	2.978,98	18,62		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	10.610,98	21,22		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	4.000,00	4.000,00	123,28	3,08		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	4.077,26	3,71		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.015.000,00	4.015.000,00	612.189,12	15,25		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.000.000,00	4.000.000,00	609.152,22	15,23		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	3.036,90	20,25		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	560.000,00	560.000,00	(10.537,49)	(1,88)		
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
DESPESAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100		
			Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.922.500,00	3.985.029,85	1.154.324,90	28,97	504.434,49	
13.1 - Com Educação Infantil	922.000,00	992.978,99	363.054,97	36,56	152.087,57	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.000.500,00	2.992.050,86	791.269,93	26,45	352.346,92	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.282.700,00	1.273.200,00	297.686,39	23,38	108.425,70	
14.1 - Com Educação Infantil	452.700,00	453.200,00	104.937,63	23,15	52.540,99	
14.2 - Com Ensino Fundamental	830.000,00	820.000,00	192.748,76	23,51	55.884,71	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.205.200,00	5.258.229,85	1.452.011,29	27,61	612.860,19	

MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS DO NORTE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2016 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2016
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR			
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB										
16.1 - FUNDEB 60%										
16.2 - FUNDEB 40%										
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB										
17.1 - FUNDEB 60%										
17.2 - FUNDEB 40%										
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)										
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR			
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							612.860,19			
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							82,40			
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							17,71			
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							(0,11)			
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR			
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS										
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016										
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			
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)			4.630.000,00		4.630.000,00		Até o Bimestre (b)			
							800.501,44			
							% (c) = (b/a)x100			
							17,29			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE				Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
						Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL				1.459.600,00	1.549.138,99	493.805,62	31,88	208.624,83	13,47	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				1.374.700,00	1.446.178,99	467.992,60	32,36	204.628,56	14,15	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				84.900,00	102.960,00	25.813,02	25,07	3.996,27	3,88	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL				4.543.000,00	4.415.547,18	1.212.459,72	27,46	489.526,30	11,09	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				3.830.500,00	3.812.050,86	984.018,69	25,81	408.231,63	10,71	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				712.500,00	603.496,32	228.441,03	37,85	81.294,67	13,47	
25 - ENSINO MÉDIO				1.000,00	1.000,00					
26 - ENSINO SUPERIOR				250.500,00	250.500,00	243.880,00	97,36			
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR										
28 - OUTRAS				4.160.200,00	4.328.594,08	1.412.979,76	32,64	221.349,22	5,11	
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB				831.700,00	888.972,76	304.350,62	34,24	99.753,18	11,22	
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação				3.328.500,00	3.439.621,32	1.108.629,14	32,23	121.596,04	3,54	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)				10.414.300,00	10.544.780,25	3.363.125,10	31,89	919.500,35	8,72	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor			
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							(10.537,49)			
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO										
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							3.036,90			
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR										
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO										
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)										
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							(7.500,59)			
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							805.404,90			
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							25,15			
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)	% (h) = (g/d) x100	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE										
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO										
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO										
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO										
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA										
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)				10.414.300,00	10.544.780,25	3.363.125,10	31,89	919.500,35	8,72	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2016 (j)			
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO				39.758,14						
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR			
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015							5.076,36			
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							612.189,12			
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							415.912,08			
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							3.036,90			
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							201.353,40			

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Departamento De Administração, Emissão: 30/03/2016, às 13:15:16

JOSÉ GERALDO GUIDONI
PREFEITO

CLAUDIO HELENO COMPER
SEC. MUN. DE ADMINIST. E FINANÇAS
CRC/ES 011626/O-8