

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 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	156.560,25	10,56%			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	222.500,00	222.500,00	11.742,44	5,28%			
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	9.444,73	13,99%			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	152.900,00	152.900,00	12.276,50	8,03%			
1.2.1 - ITBI	150.000,00	150.000,00	12.276,50	8,18%			
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	126.445,33	15,48%			
1.3.1 - ISS	800.000,00	800.000,00	126.017,23	15,75%			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	17.000,00	17.000,00	428,10	2,52%			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	290.000,00	290.000,00	6.095,98	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	3.615.107,91	17,50%			
2.1- Cota-Parte FPM	9.200.000,00	9.200.000,00	1.531.850,93	16,65%			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.500.000,00	1.531.850,93	18,02%			
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	2.004.484,45	19,09%			
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	90.000,00	90.000,00	16.557,32	18,40%			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	48.451,14	16,15%			
2.5- Cota-Parte ITR	23.500,00	23.500,00	830,45	3,53%			
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	12.933,62	2,35%			
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	3.771.668,16	17,03%			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
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	615.000,00	615.000,00	66.102,78	10,75%			
5.1- Transferências do Salário-Educação	320.000,00	320.000,00	63.411,13	19,82%			
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	0,00	0,00%			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00%			
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	2.691,65	6,73%			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	885.000,00	884.000,00	11,89	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	11,89	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	0,00	0,00%			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.000.000,00	2.999.000,00	66.150,44	2,21%			
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	723.021,34	18,11%			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	306.370,14	18,02%			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.100.000,00	2.100.000,00	400.896,86	19,09%			
10.3- ICMS-desoneração Destinada ao Fundeb (20% de 2.3)	18.000,00	18.000,00	3.311,46	18,40%			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	9.690,21	16,15%			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de (1.5+2.5))	4.700,00	4.700,00	166,08	3,53%			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	2.586,59	2,35%			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.540.000,00	4.540.000,00	745.671,53	16,42%			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.500.000,00	4.500.000,00	744.596,81	16,55%			
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	1.074,72	2,69%			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	507.300,00	507.300,00	21.575,47	4,25%			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTES DA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				21.575,47			
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	3.994.500,00	4.157.000,00	1.303.157,30	31,35%	558.400,55	13,43%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	996.500,00	1.059.000,00	378.556,11	35,75%	169.373,07	15,99%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	2.998.000,00	3.098.000,00	924.601,19	29,85%	389.027,48	12,56%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	973.500,00	770.500,00	70.020,84	9,09%	42.818,47	5,56%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	368.000,00	390.000,00	70.020,84	17,95%	42.818,47	10,98%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	605.500,00	380.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	4.968.000,00	4.927.500,00	1.373.178,14	27,87%	601.219,02	12,20%	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)		601.219,02
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13- (16.1+17.1))/(11)x100%		74,89%
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2.17.2))/(11)x100%		5,74%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%		19,37%

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	1.710.605,35	574.536,84	33,59%	250.779,99	14,66%	0,00
22.1- Creche	816.422,53	876.146,01	294.269,02	33,59%	154.051,26	17,58%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	577.051,07	619.263,89	207.990,65	33,59%	127.064,38	20,52%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	239.371,46	256.882,12	86.278,37	33,59%	26.986,88	10,51%	0,00
22.2- Pré-escola	777.577,47	834.459,34	280.267,82	33,59%	96.728,73	11,59%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	667.484,72	716.313,01	240.586,30	33,59%	85.127,16	11,88%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	110.092,75	118.146,33	39.681,52	33,59%	11.601,57	9,82%	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.212.657,37	5.983.647,72	2.078.336,57	34,73%	517.681,07	8,65%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.811.000,00	3.905.944,00	924.601,19	23,67%	389.027,48	9,96%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.401.657,37	2.077.703,72	1.153.735,38	55,53%	128.653,59	6,19%	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)	7.930.157,37	8.840.043,27	2.963.215,17	33,52%	872.136,79	9,87%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12		21.575,47
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)		1.074,72
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)		22.650,19
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36)		745.810,87
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		19,77%

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	3.555.342,63	3.264.075,21	869.758,78	26,65%	95.496,70	2,93%	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	3.755.842,63	3.464.575,21	869.758,78	25,10%	95.496,70	2,76%	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO(28 + 43)	11.686.000,00	12.304.618,48	3.832.973,95	31,15%	967.633,49	7,86%	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		16.893,62		0,00			
45.1 - Executados com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		16.893,62		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		744.596,81		63.411,13			
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		539.798,86		4.268,60			
48.1- Orçamento do Exercício		539.798,86		37,90			
48.2- Restos a Pagar		0,00		4.230,70			
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		1.074,72		934,94			
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		302.834,14		268.699,41			
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		255.341,51		268.699,41			

FONTE: Secretaria Municipal de Administração e Finanças, Emissão: 20/11/2017, às 16:00h

PEDRO AMARILDO DALMONTE
Prefeito

CLAUDIO HELENO COMPER
Secret. Mun. de Adm. e Finanças