

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCURUTU

SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 6º BIMESTRE DE 2017 - EDUCAÇÃO

ANEXO II		Poder/Órgão :		
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino MDE		MUNICÍPIO DE JUCURUTU		
		Bimestre de Referência:		
		6º Bimestre/2017		
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)				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- RECEITA DE IMPOSTOS	2.459.700,00	2.459.700,00	3.049.569,09	123,98
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	70.000,00	70.000,00	10.164,97	14,52
1.1.1- IPTU	50.000,00	50.000,00	685,87	1,37
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	20.000,00	20.000,00	9.479,10	47,40
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	4.700,00	4.700,00	35.229,88	749,57
1.2.1- ITBI	4.700,00	4.700,00	35.229,88	749,57
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.200.000,00	2.200.000,00	2.257.875,15	102,63
1.3.1- ISS	2.200.000,00	2.200.000,00	2.257.875,15	102,63
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	185.000,00	185.000,00	746.299,09	403,40
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-
1.5.1- ITR	-	-	-	-
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.061.500,00	17.061.500,00	19.478.622,65	114,17
2.1- Cota-Parte FPM	13.000.000,00	13.000.000,00	15.082.748,87	116,02
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.000.000,00	13.000.000,00	15.082.748,87	116,02
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	3.742.000,00	3.742.000,00	3.951.755,04	105,61
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	5.500,00	5.500,00	5.534,64	100,63
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	3.000,00	3.000,00	4.634,64	154,49
2.5- Cota-Parte ITR	7.000,00	7.000,00	6.237,83	89,11
2.6- Cota-Parte IPVA	304.000,00	304.000,00	427.711,63	140,69
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.521.200,00	19.521.200,00	22.528.191,74	115,40
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	10.000,00	10.000,00	44.404,02	444,04
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	850.000,00	850.000,00	772.338,26	90,86
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	345.325,82	86,33
5.2- Transferências Diretas - PDDE	13.200,00	13.200,00	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	206.800,00	206.800,00	242.048,00	117,04
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	132.000,00	132.000,00	101.468,50	76,87
5.5- Outras Transferências do FNDE	88.000,00	88.000,00	83.449,75	94,83
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	46,19	0,46
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	185.000,00	185.000,00	321.840,00	173,97
6.1- Transferências de Convênios	185.000,00	185.000,00	321.840,00	173,97
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.045.000,00	1.045.000,00	1.138.582,28	108,96
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	

		ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB		3.412.300,00	3.895.724,53	114,17		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)		2.600.000,00	3.016.549,77	116,02		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)		748.400,00	790.351,01	105,61		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)		1.100,00	1.106,93	100,63		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)		600,00	926,93	154,49		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))		1.400,00	1.247,57	89,11		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)		60.800,00	85.542,33	140,69		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		9.311.000,00	8.615.729,66	92,53		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB		9.281.000,00	8.604.170,76	92,71		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB		-	-	-		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB		30.000,00	11.558,90	38,53		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)		5.868.700,00	4.708.446,23	80,23		
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)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.430.804,90	8.376.356,20	8.161.089,52	97,43	8.161.089,52	97,43
13.1- Com Educação Infantil	1.130.000,00	2.851.826,87	2.833.739,71	99,37	2.833.739,71	99,37
13.2- Com Ensino Fundamental	5.300.804,90	5.524.529,33	5.327.349,81	96,43	5.327.349,81	96,43
14- OUTRAS DESPESAS	2.850.195,10	3.325.211,10	2.856.914,50	85,92	2.856.914,50	85,92
14.1- Com Educação Infantil	550.695,10	972.995,10	916.292,22	94,17	916.292,22	94,17
14.2- Com Ensino Fundamental	2.299.500,00	2.352.216,00	1.940.622,28	82,50	1.940.622,28	82,50
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.281.000,00	11.701.567,30	11.018.004,02	94,16	11.018.004,02	94,16
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					84.089,88	
17.1 - FUNDEB 60%					82.126,79	
17.2 - FUNDEB 40%					1.963,09	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					84.089,88	
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					10.933.914,14	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					93,77	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					33,14	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					- 26,91	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					84.089,88	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017					84.089,88	
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)	% (h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.114.000,00	3.911.822,99	3.759.411,93	96,10	3.759.411,93	96,10
22.1 - Creche	1.680.695,10	3.824.821,97	3.750.031,93	98,04	3.750.031,93	98,04
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.680.695,10	3.824.821,97	3.750.031,93	98,04	3.750.031,93	98,04
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-
22.2 - Pré-escola	433.304,90	87.001,02	9.380,00	10,78	9.380,00	10,78
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB						
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	433.304,90	87.001,02	9.380,00	10,78	9.380,00	10,78
23- ENSINO FUNDAMENTAL	10.883.750,00	10.581.975,17	9.405.079,78	88,88	9.390.604,95	88,74
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.600.304,90	7.876.745,33	7.267.972,09	92,27	7.267.972,09	92,27
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.283.445,10	2.705.229,84	2.137.107,69	79,00	2.122.632,86	78,46
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
25- ENSINO SUPERIOR	56.000,00	26.000,00	-	-	-	-
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	20.000,00	-	-	-	-	-
27- OUTRAS	1.446.000,00	166.900,00	16.600,00	9,95	9.960,00	5,97
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	14.519.750,00	14.686.698,16	13.181.091,71	89,75	13.159.976,88	89,60

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.708.446,23
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	11.558,90
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	84.089,88
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	4.804.095,01
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	8.345.921,87
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	37,05

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	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	50.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	400.000,00	394.000,00	269.911,63	68,51	269.911,62	68,51	0,01
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	708.750,00	1.504.543,73	996.497,83	66,23	951.338,63	63,23	45.159,20
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	1.158.750,00	1.948.543,73	1.266.409,46	64,99	1.221.250,25	62,68	45.159,21
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	15.678.500,00	16.635.241,89	14.447.501,17	86,85	14.381.227,13	86,45	66.274,04
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2017 (j)			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB			SALÁRIO EDUCAÇÃO			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016				84.089,88		0,14	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				8.604.170,76		345.325,82	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				8.699.783,31		271.707,41	
48.1 Orçamento do Exercício				8.699.783,31		271.707,41	
48.2 Restos a Pagar							
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				11.558,90		3.118,74	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				36,23		76.737,29	
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO				36,23		76.737,29	

VALDIR MEDEIROS DE AZEVEDO

Prefeito Municipal

ANTONIO FRANCISCO DO NASCIMENTO DE OLIVEIRA JUNIOR

Contador

CRC - RN-011115/O-3

Publicado por:
Helimário Moreira Pereira
Código Identificador:49A7717B

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Rio Grande do Norte no dia 30/01/2018. Edição 1694
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:
<http://www.diariomunicipal.com.br/femurn/>