

MUNICÍPIO DE SALGADO FILHO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

01/2017 a 09/2017

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DOS 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	1.030.830,00	1.030.830,00	52.709,39	5,11%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	699.700,00	699.700,00	727,37	0,10%
1.1.1- IPTU	138.000,00	138.000,00	0,00	0,00%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	561.700,00	561.700,00	727,37	0,13%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	60.000,00	60.000,00	3.680,00	6,13%
1.2.1- ITBI	60.000,00	60.000,00	3.680,00	6,13%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	140.100,00	140.100,00	30.503,60	21,77%
1.3.1- ISS	127.900,00	127.900,00	30.137,05	23,56%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	12.200,00	12.200,00	366,55	3,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	131.030,00	131.030,00	17.798,42	13,58%
1.4.1- IRRF	131.030,00	131.030,00	17.798,42	13,58%
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso 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	13.210.241,35	13.210.241,35	2.652.169,02	20,08%
2.1- Cota-Parte FPM	8.908.941,35	8.908.941,35	1.584.542,04	17,79%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.548.941,35	8.548.941,35	1.584.542,04	18,53%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	360.000,00	360.000,00	0,00	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	3.791.300,00	3.791.300,00	776.427,93	20,48%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	30.000,00	30.000,00	4.488,82	14,96%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	74.000,00	74.000,00	9.589,35	12,96%
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	6.000,00	5,00	0,08%
2.6- Cota-Parte IPVA	400.000,00	400.000,00	277.115,88	69,28%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.241.071,35	14.241.071,35	2.704.878,41	18,99%

MUNICÍPIO DE SALGADO FILHO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	354.165,00	354.165,00	41.141,83	11,62%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	112.140,00	112.140,00	0,00	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	112.140,00	112.140,00	0,00	0,00%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	156,77	0,00%
5.2- Outras Transferências do FNDE	57.750,00	57.750,00	8.575,02	14,85%
5.1- Transferências do Salário-Educação	184.275,00	184.275,00	32.127,76	17,43%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	242.025,00	242.025,00	40.859,55	16,88%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	282,28	0,00%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	828.980,00	828.980,00	143.860,32	17,35%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	- 828.980,00	- 828.980,00	- 143.860,32	17,35%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	1.257,87	0,00%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.694.000,00	1.694.000,00	386.573,39	22,82%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.694.000,00	1.694.000,00	387.831,26	22,89%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	80.000,00	80.000,00	55.423,18	69,28%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.200,00	1.200,00	1,00	0,08%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	14.800,00	14.800,00	1.917,88	12,96%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	6.000,00	6.000,00	897,76	14,96%

MUNICÍPIO DE SALGADO FILHO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -
MDE

10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	758.260,00	758.260,00	155.285,55	20,48%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.662.720,00	1.662.720,00	316.908,34	19,06%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.522.980,00	2.522.980,00	530.433,71	21,02%

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.694.000,00	1.708.141,05	403.024,34	23,59%	403.024,34	23,59%
14.2- Com Ensino Fundamental	171.275,00	171.275,00	55.483,09	32,39%	55.483,09	32,39%
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14- OUTRAS DESPESAS	171.275,00	171.275,00	55.483,09	32,39%	55.483,09	32,39%
13.2- Com Ensino Fundamental	1.522.725,00	1.536.866,05	347.541,25	22,61%	347.541,25	22,61%
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.522.725,00	1.536.866,05	347.541,25	22,61%	347.541,25	22,61%

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	1.052,03
16.1 - FUNDEB 60%	1.052,03
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	14.141,05
17.1 - FUNDEB 60%	14.141,05
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	15.193,08

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	387.831,26
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	85,69
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	14,31
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	14.141,05
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	14.141,05

MUNICÍPIO DE SALGADO FILHO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

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 EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.144.112,75	3.158.672,40	560.138,83	17,73%	560.138,83	17,73%	
27- OUTRAS	72.500,00	72.500,00	2.176,52	3,00%	2.176,52	3,00%	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 797,60	0,00%	- 797,60	0,00%	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.300.052,75	1.300.052,75	153.628,26	11,82%	153.628,26	11,82%	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.694.000,00	1.708.141,05	403.024,34	23,59%	403.024,34	23,59%	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.994.052,75	3.008.193,80	555.855,00	18,48%	555.855,00	18,48%	
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	77.560,00	77.978,60	2.107,31	2,70%	2.107,31	2,70%	
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	77.560,00	77.978,60	2.107,31	2,70%	2.107,31	2,70%	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 143.860,32
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 fundeb)	1.257,87
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	14.141,05
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	418,60
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 ENSINO = (45 j)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	- 128.042,80
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	686.005,11
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,36

MUNICÍPIO DE SALGADO FILHO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	184.275,00	184.275,00	9.789,60	5,31%	9.789,60	5,31%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	169.890,00	176.721,75	0,00	0,00%	0,00	0,00%
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	354.165,00	360.996,75	9.789,60	2,71%	9.789,60	2,71%
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	3.498.277,75	3.519.669,15	569.928,43	16,19%	569.928,43	16,19%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2017 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	42.716,22	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	14.141,05	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	386.573,39	32.127,76
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	389.493,62	9.789,60
48.1 - Orçamento do Exercício	389.493,62	9.789,60
48.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.257,87	67,39
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	12.478,69	22.405,55
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	12.478,69	22.405,55