

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO**

**GABINETE DA PREFEITA**  
**RREO 5º BIM 2016 - MDE**

Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil			
Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2016		Exercício: 2016			
Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo XI					
RECEITAS DO ENSINO - RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	2.106.427,00	2.106.427,00	4.028.304,24	191,23	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	196.807,00	196.807,00	75.238,94	38,22	
1.1.1 - IPTU	196.807,00	196.807,00	75.238,94	38,22	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	177.500,00	177.500,00	188.165,56	106,00	
1.2.1 - ITBI	177.500,00	177.500,00	188.165,56	106,00	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.571.939,00	1.571.939,00	3.546.803,38	225,63	
1.3.1 - ISS	1.571.939,00	1.571.939,00	3.546.803,38	225,63	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	160.181,00	160.181,00	218.096,36	136,15	
1.4.1 - IRRF	160.181,00	160.181,00	218.096,36	136,15	
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CR, 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 e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.096.310,00	12.096.310,00	7.729.275,98	63,89	
2.1 - Cota-Parte FPM	8.911.604,00	8.911.604,00	5.962.555,07	66,90	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	8.911.604,00	8.911.604,00	5.962.555,07	66,90	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	3.027.607,00	3.027.607,00	1.607.190,72	53,08	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	3.266,00	3.266,00	2.409,80	73,78	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.975,00	1.975,00	1.723,76	87,27	
2.5 - Cota-Parte ITR	17.373,00	17.373,00	10.902,22	62,75	
2.6 - Cota-Parte IPVA	134.485,00	134.485,00	144.494,41	107,44	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.202.737,00	14.202.737,00	11.757.580,22	82,78	
RECEITAS DO ENSINO - RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.045.601,00	1.045.601,00	716.215,80	68,49	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	326.331,00	326.331,00	271.198,24	83,10	
5.2 - Transferências do PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2 - Transferências do PNAE	241.047,00	241.047,00	201.846,00	83,73	
5.4 - Transferências do PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	444.742,00	444.742,00	221.750,53	49,86	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	33.481,00	33.481,00	21.421,03	63,97	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1 - Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.045.601,00	1.045.601,00	716.215,80	68,49	
FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.419.262,00	2.419.262,00	1.499.052,95	61,96	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.782.321,00	1.782.321,00	1.145.708,79	64,28	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	605.521,00	605.521,00	321.437,99	53,08	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	653,00	653,00	481,90	73,79	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	395,00	395,00	344,77	87,28	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	3.475,00	3.475,00	2.180,42	62,74	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	26.897,00	26.897,00	28.899,08	107,44	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.762.776,00	8.762.776,00	6.223.980,36	71,02	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.004.176,00	8.004.176,00	6.208.896,02	77,57	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	748.000,00	748.000,00	0,00	0,00	
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	10.600,00	10.600,00	15.084,34	142,30	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	5.584.914,00	5.584.914,00	4.709.843,07	15,61	
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITA

## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

	INICIAL	ATUALIZADA (d)	EMPENHADAS		Até o Bimestre		SEM RESTOS A			
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	(g)	% (h)=(g/d)				
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.421.827,00	6.621.827,00	6.621.827,00	100,00	5.103.569,10	77,07	0,00			
13.1 - Com Educação Infantil	1.049.160,00	1.249.160,00	1.249.160,00	100,00	1.002.006,87	80,21	0,00			
13.2 - Com Ensino Fundamental	5.372.667,00	5.372.667,00	5.372.667,00	100,00	4.101.562,23	76,34	0,00			
14 - OUTRAS DESPESAS	2.330.349,00	2.490.349,00	2.476.109,00	99,42	1.717.111,15	68,95	0,00			
14.1 - Com Educação Infantil	7.920,00	7.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.322.429,00	2.482.429,00	2.476.109,00	99,74	1.717.111,15	69,17	0,00			
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.752.176,00	9.112.176,00	9.097.936,00	99,84	6.820.680,25	74,85	0,00			
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO							VALOR			
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB								0,00		
16.1 - FUNDEB 60%								0,00		
16.2 - FUNDEB 40%								0,00		
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								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		
19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)								6.820.680,25		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))x(11)*100%								81,99		
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14-(16.2+17.2))x(11)*100%								27,58		
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%								-9,57		
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR			
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								0,00		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE								0,00		
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE					PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO MDE ( 25% de 3)					3.550.684,25	3.550.684,25	2.939.395,06	20,70		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE				DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITA SEM RESTOS A
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL				1.342.015,00	1.280.460,30	1.257.287,90	98,19	1.010.134,77	78,88	0,00
23.1 - Creche				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Pré-escola				1.342.015,00	1.280.460,30	1.257.287,90	98,19	1.010.134,77	78,88	0,00
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				1.067.680,00	1.267.680,00	1.249.160,00	98,53	1.002.006,87	79,04	0,00
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				274.335,00	12.780,30	8.127,90	63,59	8.127,90	63,59	0,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL				8.395.359,00	9.226.887,00	9.212.540,87	99,84	7.045.494,08	76,35	0,00
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				7.695.096,00	7.855.096,00	7.848.776,00	99,91	5.818.673,38	74,07	0,00
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				700.263,00	1.371.791,00	1.363.764,87	99,41	1.226.820,70	89,43	0,00
25 - ENSINO MÉDIO				70.000,00	16.560,00	15.835,93	95,62	15.835,93	95,62	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS				4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 +26 +27 +28)				9.811.374,00	10.523.907,30	10.485.664,70	99,63	8.071.464,78	76,69	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADO AO ENSINO				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO				326.331,00	393.798,00	393.197,65	99,84	347.628,82	88,27	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				528.148,00	507.246,00	336.623,77	66,36	318.899,75	62,86	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)				854.479,00	901.044,00	729.821,42	80,99	666.528,57	73,97	0,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)				10.665.853,00	11.424.951,30	11.215.486,12	98,16	8.737.993,35	76,48	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR			
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)								4.709.843,07		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								0,00		
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)								15.084,34		
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								0,00		
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								0,00		
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								0,00		
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)								0,00		
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								4.724.927,41		
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))								3.330.701,44		
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3) x 100%)								28,32		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADO EM 2016 (g)			
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE						0,00	0,00			
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino						0,00	0,00			
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB						0,00	0,00			
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS						VALOR				
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR						24.527,54	0,00			
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						6.426.016,73	0,00			
49 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE						6.429.481,83	0,00			
49.1 - Orçamento do Exercício						6.429.481,83	0,00			
49.1 - Restos a Pagar						0,00	0,00			
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						15.084,34	0,00			
51 - (-) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL						36.146,78	0,00			

MARIA DE FÁTIMA TERTULINO DANTAS  
Prefeita

NERI MARIA DA SALETE BARACHO  
Contadora

CRC 4.4997-O/5

**AGILDO ANDRE DA CAMARA CRUZ**  
Controlador

**Publicado por:**  
RAFAEL DA SILVA TEIXEIRA  
**Código Identificador:**44257ED8

---

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Rio Grande do Norte no dia 30/11/2016. Edição 1400a  
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:  
<http://www.diariomunicipal.com.br/femum/>