

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA - ES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL**  
**2º BIMESTRE DE 2018 - MARÇO A ABRIL DE 2018**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>						
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		
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>2.539.000,00</b>	<b>2.539.000,00</b>	<b>861.833,04</b>	<b>33,94</b>		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	257.000,00	257.000,00	112.493,14	43,77		
1.1.1 - IPTU	180.000,00	180.000,00	17.604,12	9,78		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	77.000,00	77.000,00	94.889,02	123,23		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	495.000,00	495.000,00	96.537,14	19,50		
1.2.1 - ITBI	480.000,00	480.000,00	96.537,14	20,11		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	15.000,00	15.000,00				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.037.000,00	1.037.000,00	496.038,70	47,83		
1.3.1 - ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	183.542,76	18,35		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	37.000,00	37.000,00	312.495,94	844,58		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	750.000,00	750.000,00	156.764,06	20,90		
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						
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>44.345.000,00</b>	<b>44.345.000,00</b>	<b>13.417.882,42</b>	<b>30,26</b>		
2.1 - Cota-Parte FPM	23.000.000,00	23.000.000,00	6.367.908,78	27,69		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.000.000,00	23.000.000,00	6.367.908,78	27,69		
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	19.500.000,00	19.500.000,00	6.607.533,74	33,88		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	170.000,00	170.000,00	54.625,56	32,13		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	600.000,00	600.000,00	149.527,02	24,92		
2.5 - Cota-Parte ITR	75.000,00	75.000,00	19.740,09	26,32		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	218.547,23	21,85		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>46.884.000,00</b>	<b>46.884.000,00</b>	<b>14.279.715,46</b>	<b>30,46</b>		
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>						
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>						
<b>5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>1.195.000,00</b>	<b>1.195.000,00</b>	<b>336.922,66</b>	<b>28,19</b>		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	650.000,00	650.000,00	237.724,72	36,57		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	15.000,00	15.000,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	57.330,80	19,11		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	165.000,00	165.000,00	31.546,15	19,12		
5.5 - Outras Transferências do FNDE						
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	65.000,00	65.000,00	10.320,99	15,88		
<b>6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>						
6.1 - Transferências de Convênios						
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios						
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>						
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>						
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>1.195.000,00</b>	<b>1.195.000,00</b>	<b>336.922,66</b>	<b>28,19</b>		
<b>FUNDEB</b>						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>8.869.000,00</b>	<b>8.869.000,00</b>	<b>2.683.626,75</b>	<b>30,26</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	4.600.000,00	4.600.000,00	1.273.581,64	27,69		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.900.000,00	3.900.000,00	1.321.557,55	33,89		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	34.000,00	34.000,00	10.925,08	32,13		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	120.000,00	120.000,00	29.905,40	24,92		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	15.000,00	15.000,00	3.947,97	26,32		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	200.000,00	200.000,00	43.709,11	21,85		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>9.030.000,00</b>	<b>9.030.000,00</b>	<b>3.067.977,32</b>	<b>33,98</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.000.000,00	9.000.000,00	3.064.757,09	34,05		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	3.220,23	10,73		
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>131.000,00</b>	<b>131.000,00</b>	<b>381.130,34</b>	<b>290,94</b>		
[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		Despesas Liquidadas	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>6.703.000,00</b>	<b>6.703.000,00</b>	<b>1.886.866,50</b>	<b>28,15</b>	<b>1.886.866,50</b>	<b>28,15</b>
13.1 - Com Educação Infantil	3.172.100,00	3.172.100,00	1.037.908,00	32,72	1.037.908,00	32,72
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.530.900,00	3.530.900,00	848.958,50	24,04	848.958,50	24,04
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>2.327.000,00</b>	<b>2.685.454,82</b>	<b>976.857,83</b>	<b>36,38</b>	<b>888.165,47</b>	<b>33,07</b>
14.1 - Com Educação Infantil	1.761.540,00	1.927.013,82	646.395,83	33,54	637.844,72	33,10
14.2 - Com Ensino Fundamental	565.460,00	758.441,00	330.462,00	43,57	250.320,75	33,00
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>9.030.000,00</b>	<b>9.388.454,82</b>	<b>2.863.724,33</b>	<b>30,50</b>	<b>2.775.031,97</b>	<b>29,56</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB</b>						
<b>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
16.1 - FUNDEB 60%						
16.2 - FUNDEB 40%						
<b>17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
17.1 - FUNDEB 60%						
17.2 - FUNDEB 40%						
<b>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>					<b>VALOR</b>	
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>						
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>					<b>2.775.031,97</b>	

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA - ES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL**  
**2º BIMESTRE DE 2018 - MARÇO A ABRIL DE 2018**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	61,50
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	28,95
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	9,55

**CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE**

**VALOR**

<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>	<b>71.678,47</b>
---	------------------

**21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018**

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>6.579.181,67</b>	<b>6.597.158,93</b>	<b>2.048.555,94</b>	<b>31,05</b>	<b>1.937.647,89</b>	<b>29,37</b>
22.1 - Creche	3.382.912,58	3.392.156,21	1.053.335,50	31,05	996.308,32	29,37
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.536.800,73	2.621.884,79	866.042,75	33,03	861.645,91	32,86
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	846.111,85	770.271,42	187.292,75	24,32	134.662,41	17,48
22.2 - Pré-escola	3.196.269,09	3.205.002,72	995.220,44	31,05	941.339,57	29,37
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.396.839,27	2.477.229,03	818.261,08	33,03	814.106,81	32,86
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	799.429,82	727.773,69	176.959,36	24,32	127.232,76	17,48
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>7.330.108,30</b>	<b>8.912.652,41</b>	<b>3.016.631,61</b>	<b>33,85</b>	<b>1.700.259,51</b>	<b>19,08</b>
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.096.360,00	4.289.341,00	1.179.420,50	27,50	1.099.279,25	25,63
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.233.748,30	4.623.311,41	1.837.211,11	39,74	600.980,26	13,00
<b>24 - ENSINO MÉDIO</b>						
<b>25 - ENSINO SUPERIOR</b>						
<b>26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>						
<b>27 - OUTRAS</b>	<b>30.000,00</b>	<b>85.317,61</b>	<b>73.043,30</b>	<b>85,61</b>	<b>15.150,84</b>	<b>17,76</b>
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)</b>	<b>13.939.289,97</b>	<b>15.595.128,95</b>	<b>5.138.230,85</b>	<b>32,95</b>	<b>3.653.058,24</b>	<b>23,42</b>

**DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL**

**Valor**

29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	381.130,34
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	3.220,23
32 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
33 - DESPESAS VINCULADAS AO 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)	
<b>36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>	<b>384.350,57</b>
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	3.253.556,83
<b>38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>	<b>22,78</b>

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP 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						
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	690.000,00	323.857,23	171.770,81	53,04	61.463,30	18,98
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.567.700,03	4.412.144,32	1.534.009,52	34,77	717.856,73	16,27
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)</b>	<b>6.257.700,03</b>	<b>4.736.001,55</b>	<b>1.705.780,33</b>	<b>36,02</b>	<b>779.320,03</b>	<b>16,46</b>
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)</b>	<b>20.196.990,00</b>	<b>20.331.130,50</b>	<b>6.844.011,18</b>	<b>33,66</b>	<b>4.432.378,27</b>	<b>21,80</b>

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)
<b>45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO</b>	<b>54.592,45</b>	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	9.704,39	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	44.888,06	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
<b>46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017</b>	<b>71.678,47</b>	
<b>47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>3.064.757,09</b>	<b>237.724,72</b>
<b>48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>2.772.552,48</b>	<b>50.951,52</b>
48.1 Orçamento do Exercício	2.772.552,48	50.951,52
48.2 Restos a Pagar		
<b>50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>3.220,23</b>	<b>9.014,07</b>
<b>50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>367.103,31</b>	<b>195.787,27</b>
<b>51 - (+) Ajustes</b>	<b>29.937,50</b>	<b>(195.787,27)</b>
51.1 Retenções	495.798,79	(613,26)
51.2 Conciliação Bancária	(465.861,29)	(195.174,01)
<b>52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>	<b>397.040,81</b>	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 29/08/2018, às 10:21:30

---

ELIAS DAL COL  
PREFEITO MUNICIPAL

---

DILCILENE APARECIDA NEVES SANTOS  
CHEFE CONTABIL

---

EDION DOS SANTOS ALMEIDA  
SECRETARIO DE FINANÇAS

---

CLAUDINEIA RODRIGUES  
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO