

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
3º BIMESTRE DE 2018 - MAIO A JUNHO DE 2018
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 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 - RECEITAS DE IMPOSTOS	2.539.000,00	2.539.000,00	1.436.005,40	56,56		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	257.000,00	257.000,00	146.660,27	57,07		
1.1.1 - IPTU	180.000,00	180.000,00	17.817,79	9,90		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	77.000,00	77.000,00	128.842,48	167,33		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	495.000,00	495.000,00	292.251,44	59,04		
1.2.1 - ITBI	480.000,00	480.000,00	292.251,42	60,89		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	15.000,00	15.000,00	0,02			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.037.000,00	1.037.000,00	750.678,53	72,39		
1.3.1 - ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	437.759,76	43,78		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	37.000,00	37.000,00	312.918,77	845,73		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	750.000,00	750.000,00	246.415,16	32,86		
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 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	44.345.000,00	44.345.000,00	20.427.006,36	46,06		
2.1 - Cota-Parte FPM	23.000.000,00	23.000.000,00	9.765.928,67	42,46		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.000.000,00	23.000.000,00	9.765.928,67	42,46		
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	9.816.867,40	50,34		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	170.000,00	170.000,00	81.938,34	48,20		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	600.000,00	600.000,00	226.378,02	37,73		
2.5 - Cota-Parte ITR	75.000,00	75.000,00	22.321,47	29,76		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	513.572,46	51,36		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	46.884.000,00	46.884.000,00	21.863.011,76	46,63		
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						
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.195.000,00	1.195.000,00	535.321,72	44,80		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	650.000,00	650.000,00	335.869,86	51,67		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	15.000,00	15.000,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	113.156,40	37,72		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	165.000,00	165.000,00	70.315,55	42,62		
5.5 - Outras Transferências do FNDE						
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	65.000,00	65.000,00	15.979,91	24,58		
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS						
6.1 - Transferências de Convênios						
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)	1.195.000,00	1.195.000,00	535.321,72	44,80		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.869.000,00	8.869.000,00	4.085.648,85	46,07		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	4.600.000,00	4.600.000,00	1.953.185,56	42,46		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.900.000,00	3.900.000,00	1.963.621,89	50,35		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	34.000,00	34.000,00	16.387,62	48,20		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	120.000,00	120.000,00	45.275,60	37,73		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	15.000,00	15.000,00	4.464,22	29,76		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	200.000,00	200.000,00	102.713,96	51,36		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.000.000,00	9.000.000,00	4.617.777,56	51,31		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.000.000,00	9.000.000,00	4.617.777,56	51,31		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB						
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	131.000,00	131.000,00	532.128,71	406,21		
[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
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.703.000,00	6.703.000,00	2.934.459,39	43,78	2.934.459,39	43,78
13.1 - Com Educação Infantil	3.172.100,00	3.172.100,00	1.580.454,46	49,82	1.580.454,46	49,82
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.530.900,00	3.530.900,00	1.354.004,93	38,35	1.354.004,93	38,35
14 - OUTRAS DESPESAS	2.327.000,00	2.848.238,96	1.479.103,72	51,93	1.401.108,97	49,19
14.1 - Com Educação Infantil	1.761.540,00	2.044.987,88	1.026.133,19	50,18	987.666,36	48,30
14.2 - Com Ensino Fundamental	565.460,00	803.251,08	452.970,53	56,39	413.442,61	51,47
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.030.000,00	9.551.238,96	4.413.563,11	46,21	4.335.568,36	45,39
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						
17.1 - FUNDEB 60%						
17.2 - FUNDEB 40%						
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					4.335.568,36	

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
3º BIMESTRE DE 2018 - MAIO A JUNHO 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) %	63,55
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	30,34
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	6,11

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	71.678,47

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
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.579.181,67	6.667.260,10	3.120.128,86	46,80	2.995.165,06	44,92
22.1 - Creche	3.382.912,58	3.428.201,14	1.604.321,59	46,80	1.540.067,16	44,92
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.536.800,73	2.682.545,21	1.340.266,71	49,96	1.320.487,67	49,23
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	846.111,85	745.655,93	264.054,88	35,41	219.579,49	29,45
22.2 - Pré-escola	3.196.269,09	3.239.058,96	1.515.807,27	46,80	1.455.097,90	44,92
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.396.839,27	2.534.542,67	1.266.320,94	49,96	1.247.633,15	49,23
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	799.429,82	704.516,29	249.486,33	35,41	207.464,75	29,45
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.330.108,30	8.860.126,03	4.680.459,67	52,83	2.980.050,01	33,63
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.096.360,00	4.334.151,08	1.806.975,46	41,69	1.767.447,54	40,78
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.233.748,30	4.525.974,95	2.873.484,21	63,49	1.212.602,47	26,79
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	30.000,00	95.142,65	82.968,86	87,20	25.583,26	26,89
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	13.939.289,97	15.622.528,78	7.883.557,39	50,46	6.000.798,33	38,41

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		532.128,71
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)		
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)		
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)		532.128,71
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		5.443.086,36
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		24,90

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	379.871,45	249.659,53	65,72	106.981,83	28,16
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.567.700,03	4.332.299,67	2.021.182,23	46,65	1.431.590,29	33,04
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)	6.257.700,03	4.712.171,12	2.270.841,76	48,19	1.538.572,12	32,65
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	20.196.990,00	20.334.699,90	10.154.399,15	49,94	7.539.370,45	37,08

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	54.592,45	
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
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	71.678,47	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.617.777,56	335.869,86
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.327.834,22	99.688,40
48.1 Orçamento do Exercício	4.327.834,22	99.688,40
48.2 Restos a Pagar		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		13.545,38
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	361.621,81	249.726,84
51 - (+) Ajustes	52.216,85	(249.726,84)
51.1 Retenções	760.885,22	(613,26)
51.2 Conciliação Bancária	(708.668,37)	(249.113,58)
52 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	413.838,66	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 26/07/2018 , às 13:50:30

ELIAS DAL COL
PREFEITO MUNICIPAL

DILCILENE APARECIDA NEVES SANTOS
CHEFE CONTABIL

EDION DOS SANTOS ALMEIDA
SECRETARIO DE FINANÇAS

CLAUDINEIA RODRIGUES
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO