

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
4º BIMESTRE DE 2018 - JULHO A AGOSTO 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	2.088.804,02	82,27		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	257.000,00	257.000,00	237.025,21	92,23		
1.1.1 - IPTU	180.000,00	180.000,00	86.971,81	48,32		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	77.000,00	77.000,00	150.053,40	194,87		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	495.000,00	495.000,00	379.244,82	76,62		
1.2.1 - ITBI	480.000,00	480.000,00	379.244,79	79,01		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	15.000,00	15.000,00	0,03			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.037.000,00	1.037.000,00	1.148.113,73	110,71		
1.3.1 - ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	1.143.874,29	114,39		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	37.000,00	37.000,00	4.239,44	11,46		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	750.000,00	750.000,00	324.420,26	43,26		
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	27.421.712,54	61,84		
2.1 - Cota-Parte FPM	23.000.000,00	23.000.000,00	13.066.858,31	56,81		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.000.000,00	23.000.000,00	13.066.858,31	56,81		
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	13.194.257,18	67,66		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	170.000,00	170.000,00	109.251,12	64,27		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	600.000,00	600.000,00	296.834,84	49,47		
2.5 - Cota-Parte ITR	75.000,00	75.000,00	30.568,97	40,76		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	723.942,12	72,39		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	46.884.000,00	46.884.000,00	29.510.516,56	62,94		
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	747.423,41	62,55		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	650.000,00	650.000,00	436.643,44	67,18		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	15.000,00	15.000,00	7.620,00	50,80		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	171.483,60	57,16		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	165.000,00	165.000,00	109.084,95	66,11		
5.5 - Outras Transferências do FNDE						
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	65.000,00	65.000,00	22.591,42	34,76		
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	747.423,41	62,55		
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	5.329.352,72	60,09		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	4.600.000,00	4.600.000,00	2.457.991,05	53,43		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.900.000,00	3.900.000,00	2.639.240,39	67,67		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	34.000,00	34.000,00	21.850,16	64,27		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	120.000,00	120.000,00	59.366,97	49,47		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	15.000,00	15.000,00	6.113,71	40,76		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	200.000,00	200.000,00	144.790,44	72,40		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.030.000,00	9.030.000,00	6.141.532,57	68,01		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.000.000,00	9.000.000,00	6.134.185,22	68,16		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	7.347,35	24,49		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	131.000,00	131.000,00	804.832,50	614,38		
[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	4.076.041,56	60,81	4.076.041,56	60,81
13.1 - Com Educação Infantil	3.172.100,00	3.172.100,00	2.164.398,35	68,23	2.164.398,35	68,23
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.530.900,00	3.530.900,00	1.911.643,21	54,14	1.911.643,21	54,14
14 - OUTRAS DESPESAS	2.327.000,00	3.013.338,26	1.966.203,03	65,25	1.849.338,19	61,37
14.1 - Com Educação Infantil	1.761.540,00	2.131.144,85	1.336.935,71	62,73	1.297.985,49	60,91
14.2 - Com Ensino Fundamental	565.460,00	882.193,41	629.267,32	71,33	551.352,70	62,50
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.030.000,00	9.716.338,26	6.042.244,59	62,19	5.925.379,75	60,98
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)					5.925.379,75	

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
4º BIMESTRE DE 2018 - JULHO A AGOSTO 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) %						66,37
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						30,11
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						3,52
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	6.721.884,23	4.173.258,66	62,08	4.062.692,89	60,44
22.1 - Creche	3.382.912,58	3.456.288,01	2.145.824,51	62,08	2.088.973,31	60,44
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.536.800,73	2.726.845,78	1.800.331,36	66,02	1.780.303,76	65,29
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	846.111,85	729.442,23	345.493,15	47,36	308.669,55	42,32
22.2 - Pré-escola	3.196.269,09	3.265.596,22	2.027.434,15	62,08	1.973.719,58	60,44
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.396.839,27	2.576.399,07	1.701.002,70	66,02	1.682.080,08	65,29
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	799.429,82	689.197,15	326.431,45	47,36	291.639,50	42,32
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.330.108,30	8.895.564,79	5.594.158,60	62,89	4.167.235,49	46,85
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.096.360,00	4.413.093,41	2.540.910,53	57,58	2.462.995,91	55,81
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.233.748,30	4.482.471,38	3.053.248,07	68,12	1.704.239,58	38,02
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	30.000,00	110.951,44	86.333,86	77,81	37.717,28	33,99
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	13.939.289,97	15.728.400,46	9.853.751,12	62,65	8.267.645,66	52,57
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						804.832,50
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)						7.347,35
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)						812.179,85
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))						7.417.748,53
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						25,14
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	357.060,35	345.920,43	96,88	195.313,39	54,70
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.567.700,03	4.679.264,69	2.736.027,00	58,47	2.099.257,66	44,86
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)	6.257.700,03	5.036.325,04	3.081.947,43	61,19	2.294.571,05	45,56
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	20.196.990,00	20.764.725,50	12.935.698,55	62,30	10.562.216,71	50,87
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		6.134.185,22		436.643,44		
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.925.379,75		195.313,39		
48.1 Orçamento do Exercício		5.925.379,75		195.313,39		
48.2 Restos a Pagar						
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		7.347,35		18.634,61		
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		287.831,29		259.964,66		
51 - (+) Ajustes		45.724,75		(259.964,66)		
51.1 Retenções		1.028.435,52		(613,26)		
51.2 Conciliação Bancária		(982.710,77)		(259.351,40)		
52 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		333.556,04				

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 14/09/2018 , às 08:50:58

ELIAS DAL COL
PREFEITO MUNICIPAL

DILCILENE APARECIDA NEVES SANTOS
CHEFE CONTABIL

EDION DOS SANTOS ALMEIDA
SECRETARIO DE FINANÇAS

CLAUDINEIA RODRIGUES
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO