

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 DA SEGURIDADE SOCIAL
5º BIMESTRE DE 2018 - SETEMBRO A OUTUBRO 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 - RECEITA DE IMPOSTOS	2.539.000,00	2.539.000,00	2.649.158,20	104,34
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	257.000,00	257.000,00	323.112,74	125,72
1.1.1 - IPTU	180.000,00	180.000,00	140.762,80	78,20
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	77.000,00	77.000,00	182.349,94	236,82
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	495.000,00	495.000,00	440.311,39	88,95
1.2.1 - ITBI	480.000,00	480.000,00	440.311,35	91,73
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	15.000,00	15.000,00	0,04	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.037.000,00	1.037.000,00	1.479.732,40	142,69
1.3.1 - ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	1.475.145,41	147,51
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	37.000,00	37.000,00	4.586,99	12,40
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	750.000,00	750.000,00	406.001,67	54,13
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 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	44.345.000,00	44.345.000,00	33.541.852,93	75,64
2.1 - Cota-Parte FPM	23.000.000,00	23.000.000,00	15.335.054,62	66,67
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.000.000,00	23.000.000,00	15.335.054,62	66,67
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	16.741.118,12	85,85
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	170.000,00	170.000,00	136.563,90	80,33
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	600.000,00	600.000,00	370.589,27	61,76
2.5 - Cota-Parte ITR	75.000,00	75.000,00	155.645,24	207,53
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	802.881,78	80,29
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	46.884.000,00	46.884.000,00	36.191.011,13	77,19

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLIC. FINANC. OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.195.000,00	1.195.000,00	978.517,65	81,88
5.1 - Transferências do Salário-Educação	650.000,00	650.000,00	538.797,20	82,89
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	15.000,00	15.000,00	15.240,00	101,60
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	228.644,80	76,21
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	165.000,00	165.000,00	167.239,05	101,36
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	65.000,00	65.000,00	28.596,60	43,99
6 - RECEITA 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	978.517,65	81,88

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	6.553.448,49	73,89
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.600.000,00	4.600.000,00	2.911.630,26	63,30
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.900.000,00	3.900.000,00	3.348.680,53	85,86
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	34.000,00	34.000,00	27.312,70	80,33
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	120.000,00	120.000,00	74.117,86	61,76
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	15.000,00	15.000,00	31.128,94	207,53
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	200.000,00	200.000,00	160.578,20	80,29
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.030.000,00	9.030.000,00	7.629.062,53	84,49
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.000.000,00	9.000.000,00	7.620.398,14	84,67
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	8.664,39	28,88
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	131.000,00	131.000,00	1.066.949,65	814,47
[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	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
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.703.000,00	6.703.000,00	5.151.895,21	76,86	5.151.895,21	76,86
13.1 - Com Educação Infantil	3.172.100,00	3.172.100,00	2.718.633,71	85,70	2.718.633,71	85,70
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.530.900,00	3.530.900,00	2.433.261,50	68,91	2.433.261,50	68,91
14 - OUTRAS DESPESAS	2.327.000,00	3.198.794,44	2.444.189,93	76,41	2.312.729,88	72,30
14.1 - Com Educação Infantil	1.761.540,00	2.198.076,07	1.643.940,85	74,79	1.608.569,66	73,18
14.2 - Com Ensino Fundamental	565.460,00	1.000.718,37	800.249,08	79,97	704.160,22	70,37
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.030.000,00	9.901.794,44	7.596.085,14	76,71	7.464.625,09	75,39

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)	

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 DA SEGURIDADE SOCIAL
5º BIMESTRE DE 2018 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2018
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		7.464.625,09
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		67,53
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		30,31
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		2,16

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		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		

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)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.666.458,72	6.883.304,39	5.218.329,84	75,81	5.112.651,46	74,28
22.1 - Creche	3.368.967,59	3.478.180,15	2.632.058,56	75,67	2.578.027,14	74,12
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.475.598,72	2.694.674,18	2.189.076,60	81,24	2.171.313,50	80,58
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	893.368,87	783.505,97	442.981,96	56,54	406.713,64	51,91
22.2 - Pré-escola	3.297.491,13	3.405.124,24	2.586.271,28	75,95	2.534.624,32	74,44
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.458.041,28	2.675.501,89	2.173.497,96	81,24	2.155.889,88	80,58
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	839.449,85	729.622,35	412.773,32	56,57	378.734,44	51,91
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.242.831,28	8.813.574,40	6.428.371,65	72,94	5.345.326,99	60,65
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.096.360,00	4.531.618,37	3.233.510,58	71,35	3.137.421,72	69,23
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.146.471,28	4.281.956,03	3.194.861,07	74,61	2.207.905,27	51,56
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	30.000,00	104.105,84	72.537,49	69,68	53.985,88	51,86
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	13.939.290,00	15.800.984,63	11.719.238,98	74,17	10.511.964,33	66,53

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.066.949,65
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O 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 + 32 + 33 + 34 + 35)		1.066.949,65

37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (36)	9.391.028,80
---	---------------------

38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,95
--	--------------

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 ENSINO						
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	690.000,00	376.085,51	364.945,59	97,04	320.685,82	85,27
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.567.700,00	4.628.694,21	3.547.275,32	76,64	2.956.601,56	63,88
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	6.257.700,00	5.004.779,72	3.912.220,91	78,17	3.277.287,38	65,48
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	20.196.990,00	20.805.764,35	15.631.459,89	75,13	13.789.251,71	66,28

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 MDE	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	7.620.398,14	538.797,20
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.455.769,74	320.483,02
48.1 - Orçamento do Exercício	7.455.769,74	320.483,02
48.2 - Restos a Pagar		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.664,39	23.239,47
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	244.971,26	241.553,65
51 - (+) Ajustes	46.707,50	(241.553,65)
51.1 - Retenções	1.287.167,24	(613,26)
51.2 - Conciliação Bancária	(1.240.459,74)	(240.940,39)
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	291.678,76	

FONTES: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Interna, Emissão: 08/11/2018, às 13:09:27

ELIAS DAL COL
PREFEITO MUNICIPAL

DILCILENE APARECIDA NEVES SANTOS
CHEFE CONTABIL

EDION DOS SANTOS ALMEIDA
SECRETARIO DE FINANÇAS

CLAUDINEIA RODRIGUES
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO