

Prefeitura Municipal de Boa Esperança - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA 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	1.947.013,33	1.947.013,33	892.676,12	45,85		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	677.550,00	677.550,00	140.775,37	20,78		
1.1.1- IPTU	136.500,00	136.500,00	116.558,66	85,39		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	541.050,00	541.050,00	24.216,71	4,48		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	190.503,27	190.503,27	102.254,97	53,68		
1.2.1- ITBI	190.503,27	190.503,27	102.254,97	53,68		
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI				53,68		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	657.114,15	657.114,15	438.396,41	66,72		
1.3.1- ISS	651.000,00	651.000,00	418.805,86	64,33		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	6.114,15	6.114,15	19.590,55	320,41		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	421.845,91	421.845,91	211.249,37	50,08		
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	22.974.064,16	22.974.064,16	16.473.227,02	71,70		
2.1- Cota-Parte FPM	13.812.765,83	13.812.765,83	9.333.470,24	67,57		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.812.765,83	13.812.765,83	9.333.470,24	67,57		
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	8.059.358,08	8.059.358,08	6.392.238,97	79,31		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	78.750,00	78.750,00	52.929,12	67,21		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	191.590,25	191.590,25	115.046,52	60,05		
2.5 - Cota-Parte ITR	33.600,00	33.600,00	67.629,45	201,28		
2.6 - Cota-Parte IPVA	798.000,00	798.000,00	511.912,72	64,15		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	24.921.077,49	24.921.077,49	17.365.903,14	69,68		
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	1.013.955,00	1.013.955,00	637.584,22	62,88		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	344.075,05	62,56		
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.680,00	1.680,00				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	286.275,00	286.275,00	133.172,40	46,52		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	126.000,00	126.000,00	78.163,37	62,03		
5.5- Outras Transferências do FNDE	50.000,00	50.000,00	82.173,40	164,35		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE						
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	137.550,00	137.550,00	351.220,31	255,34		
6.1- Transferências de Convênios	137.550,00	137.550,00	351.220,31	255,34		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios						
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.489.761,11	2.489.761,11				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.641.266,11	3.641.266,11	988.804,53	27,16		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.313.941,61	4.313.941,61	3.160.714,29	73,27		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.520.000,00	2.520.000,00	1.755.707,89	69,67		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.611.871,61	1.611.871,61	1.278.575,18	79,32		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	15.750,00	15.750,00	10.841,16	68,83		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)						
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	6.720,00	6.720,00	13.525,85	201,28		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	159.600,00	159.600,00	102.064,21	63,95		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.512.772,68	6.512.772,68	4.898.693,49	75,22		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.500.000,00	6.500.000,00	4.892.536,79	75,27		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	12.772,68	12.772,68	6.156,70	48,20		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.186.058,39	2.186.058,39	1.731.822,50	79,22		
[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	4.817.717,50	4.900.747,50	3.467.245,71	70,75	3.467.245,71	70,75
13.1 - Com Educação Infantil	2.257.500,00	2.294.278,74	1.596.711,19	69,60	1.596.711,19	69,60
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.560.217,50	2.606.468,76	1.870.534,52	71,77	1.870.534,52	71,77
14 - OUTRAS DESPESAS	1.695.055,18	2.043.099,50	1.569.631,07	76,83	1.509.693,80	73,89
14.1 - Com Educação Infantil	980.001,18	781.495,12	527.045,36	67,44	486.708,52	62,28
14.2 - Com Ensino Fundamental	715.054,00	1.261.604,38	1.042.585,71	82,64	1.022.985,28	81,09
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.512.772,68	6.943.847,00	5.036.876,78	72,54	4.976.939,51	71,67
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 Boa Esperança - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 4º BIMESTRE DE 2018 - JULHO A AGOSTO 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)					4.976.939,51		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					70,78		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					30,82		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					(1,60)		
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					77.814,83		
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	5.253.210,61	4.881.378,83	2.278.478,14	46,68	2.166.781,85	44,39	
22.1 - Creche	2.184.428,59	2.029.810,77	947.453,49	46,68	901.007,12	44,39	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.346.241,50	1.278.990,86	883.116,02	69,05	866.342,86	67,74	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	838.187,09	750.819,91	64.337,47	8,57	34.664,26	4,62	
22.2 - Pré-escola	3.068.782,02	2.851.568,06	1.331.024,65	46,68	1.265.774,73	44,39	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.891.259,68	1.796.783,00	1.240.640,51	69,05	1.217.076,83	67,74	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.177.522,34	1.054.785,06	90.384,14	8,57	48.697,90	4,62	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.413.461,64	6.282.081,17	4.084.616,71	65,02	3.720.556,73	59,22	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.275.271,50	3.868.073,14	2.913.120,23	75,31	2.893.519,80	74,81	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.138.190,14	2.414.008,03	1.171.496,48	48,53	827.036,93	34,26	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS							
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	11.666.672,25	11.163.460,00	6.363.094,85	57,00	5.887.338,58	52,74	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					1.731.822,50		
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)					6.156,70		
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)					1.737.979,20		
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))					4.149.359,38		
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					23,89		
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							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.753.331,59	4.920.927,32	1.764.276,88	35,85	958.778,76	19,48	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40+41+42)	4.753.331,59	4.920.927,32	1.764.276,88	35,85	958.778,76	19,48	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	16.420.003,84	16.084.387,32	8.127.371,73	50,53	6.846.117,34	42,56	
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		235,40					
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		198,00					
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		37,40					
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		77.814,83					
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		4.892.536,79		344.075,05			
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		4.878.219,62					
48.1 Orçamento do Exercício		4.878.219,62					
48.2 Restos a Pagar							
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		6.156,70					
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		98.288,70		344.075,05			
51- (+) Ajustes		(32.432,44)		(344.075,05)			
51.1 Retenções		44.329,71					
51.2 Conciliação Bancária		(76.762,15)		(344.075,05)			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		65.856,26					

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Fazenda - Sefa, Emissão: 27/09/2018 , às 13:58:27

LAURO VIEIRA DA SILVA
PREFEITO MUNICIPAL

KARINE DA SILVA COSTA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FAZENDA

SEDRICK VASCONCELOS LOPES
CONTADOR CRC/ES-016210/O-9