

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES						
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA						
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE						
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL						
2º BIMESTRE DE 2019 - MARÇO A ABRIL DE 2019						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)					RS 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	2.009.000,00	2.009.000,00	523.091,00	26,04		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	640.000,00	640.000,00	7.571,89	1,18		
1.1.1 - IPTU	597.500,00	597.500,00	73,14	0,01		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	42.500,00	42.500,00	7.498,75	17,64		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	178.000,00	178.000,00	26.415,23	14,84		
1.2.1 - ITBI	170.000,00	170.000,00	26.415,23	15,54		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	8.000,00	8.000,00				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	711.000,00	711.000,00	350.089,64	49,24		
1.3.1 - ISS	700.000,00	700.000,00	338.393,37	48,34		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	11.000,00	11.000,00	11.696,27	106,33		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	480.000,00	480.000,00	139.014,24	28,96		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.835.000,00	22.835.000,00	8.572.550,28	37,54		
2.1 - Cota-Parte FPM	10.950.000,00	10.950.000,00	3.999.126,41	36,52		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.150.000,00	10.150.000,00	3.999.126,41	39,40		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	400.000,00	400.000,00				
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	400.000,00	400.000,00				
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.800.000,00	10.800.000,00	4.161.409,95	38,53		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	80.000,00	80.000,00				
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	71.514,42	28,61		
2.5 - Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	549,10	10,98		
2.6 - Cota-Parte IPVA	750.000,00	750.000,00	339.950,40	45,33		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	24.844.000,00	24.844.000,00	9.095.641,28	36,61		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
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	10.000,00	10.000,00	606,97	6,07		
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	871.000,00	871.000,00	321.076,88	36,86		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	530.000,00	530.000,00	219.693,15	41,45		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	190.000,00	190.000,00	58.458,60	30,77		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	150.000,00	150.000,00				
5.5 - Outras Transferências do FNDE			36.560,00			
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			6.365,13			
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)	881.000,00	881.000,00	321.683,85	36,51		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.407.000,00	4.407.000,00	1.712.131,87	38,85		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.030.000,00	2.030.000,00	799.825,18	39,40		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.160.000,00	2.160.000,00	832.288,13	38,53		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	11.919,03	23,84		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	1.000,00	1.000,00	109,80	10,98		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	150.000,00	150.000,00	67.989,73	45,33		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.182.000,00	7.182.000,00	2.894.347,42	40,30		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.150.000,00	7.150.000,00	2.884.299,38	40,34		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	32.000,00	32.000,00	10.048,04	31,40		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.743.000,00	2.743.000,00	1.172.167,51	42,73		
[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						
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	5.210.000,00	5.210.000,00	1.552.998,74	29,81	1.552.998,74	29,81
13.1 - Com Educação Infantil	1.750.000,00	1.750.000,00	669.292,31	38,25	669.292,31	38,25
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.460.000,00	3.460.000,00	883.706,43	25,54	883.706,43	25,54
14 - OUTRAS DESPESAS	1.972.000,00	1.972.100,00	564.421,52	28,62	564.421,52	28,62
14.1 - Com Educação Infantil	530.000,00	530.000,00	179.126,51	33,80	179.126,51	33,80
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.442.000,00	1.442.100,00	385.295,01	26,72	385.295,01	26,72
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.182.000,00	7.182.100,00	2.117.420,26	29,48	2.117.420,26	29,48
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 CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 2º BIMESTRE DE 2019 - MARÇO A ABRIL DE 2019 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)		RS 1,00
INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		2.117.420,26
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		53,66
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		19,50
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		26,84

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019		

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	2.982.769,98	3.086.919,70	1.330.605,86	43,10	1.142.727,07	37,02
22.1 - Creche	2.982.769,98	3.086.919,70	1.330.605,86	43,10	1.142.727,07	37,02
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.280.000,00	2.280.000,00	848.418,82	37,21	848.418,82	37,21
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	702.769,98	806.919,70	482.187,04	59,76	294.308,25	36,47
22.2 - Pré-escola						
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB						
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos						
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.246.730,02	6.406.285,09	2.274.304,72	35,50	1.675.245,05	26,15
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.902.000,00	4.902.100,00	1.269.001,44	25,89	1.269.001,44	25,89
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.344.730,02	1.504.185,09	1.005.303,28	66,83	406.243,61	27,01
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	408.500,00	406.459,00	283.484,14	69,74	114.073,18	28,07
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	9.638.000,00	9.899.663,79	3.888.394,72	39,28	2.932.045,30	29,62

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.172.167,51
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB		
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)		1.172.167,51
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))		1.645.804,61
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		18,09

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	530.000,00	692.847,00	233.610,00	33,72	2.250,00	0,32
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.791.000,00	2.500.668,12	1.355.827,42	54,22	367.044,60	14,68
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	2.321.000,00	3.193.515,12	1.589.437,42	49,77	369.294,60	11,56
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	11.959.000,00	13.093.178,91	5.477.832,14	41,84	3.301.339,90	25,21

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	4.393,12	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	3.572,18	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	820,94	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	164.775,95	242.932,28
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.884.299,38	219.693,15
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.117.420,26	2.250,00
48.1 - Orçamento do Exercício	2.117.420,26	2.250,00
48.2 - Restos a Pagar		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.048,04	2.558,49
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	941.703,11	462.933,92
51 - (+) Ajustes	33.242,51	
51.1 - (+) Retenções		
51.2 - (-) Valores a recuperar		
51.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
51.4 - (+) Conciliação Bancária	33.242,51	
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	974.945,62	462.933,92

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Administração, Emissão: 20/05/2019 , às 08:15:16

CHRISTIANO SPADETTO
PREFEITO MUNICIPAL

JOSÉ LEONARDO ZANÃO
SECRETARIO M. FINANÇAS

SILVIA ZANGEROLAME TOFANO
CONTADORA
CRC 019441/O-0