

Prefeitura Municipal de Ibitirama - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 3º BIMESTRE DE 2019 - MAIO A JUNHO DE 2019 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	919.200,00	919.200,00	497.048,98	54,07		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	99.000,00	99.000,00	77.742,46	78,53		
1.1.1 - IPTU	46.000,00	46.000,00	57.176,52	124,30		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	53.000,00	53.000,00	20.565,94	38,80		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	102.200,00	102.200,00	83.535,27	81,74		
1.2.1 - ITBI	100.000,00	100.000,00	83.535,27	83,54		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.200,00	2.200,00				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	418.000,00	418.000,00	176.177,99	42,15		
1.3.1 - ISS	400.000,00	400.000,00	176.120,03	44,03		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	18.000,00	18.000,00	57,96	0,32		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	300.000,00	300.000,00	159.593,26	53,20		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.703.000,00	17.703.000,00	8.699.156,96	49,14		
2.1 - Cota-Parte FPM	9.260.000,00	9.260.000,00	4.482.263,18	48,40		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.400.000,00	8.400.000,00	4.482.263,18	53,36		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	430.000,00	430.000,00				
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	430.000,00	430.000,00				
2.2 - Cota-Parte ICMS	7.720.000,00	7.720.000,00	3.899.307,00	50,51		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	70.000,00	70.000,00				
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	200.000,00	69.202,35	34,60		
2.5 - Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	900,33	30,01		
2.6 - Cota-Parte IPVA	450.000,00	450.000,00	247.484,10	55,00		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	18.622.200,00	18.622.200,00	9.196.205,94	49,38		
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	5.000,00	5.000,00	2,62	0,05		
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	796.100,00	796.100,00	379.394,34	47,66		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	224.084,79	56,02		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	160.000,00	160.000,00	73.897,00	46,19		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	201.000,00	201.000,00	78.408,92	39,01		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	5.000,00	5.000,00				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	20.100,00	20.100,00	3.003,63	14,94		
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)	801.100,00	801.100,00	379.396,96	47,36		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.368.600,00	3.368.600,00	1.740.089,51	51,66		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.680.000,00	1.680.000,00	896.452,49	53,36		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.544.000,00	1.544.000,00	780.119,90	50,53		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	40.000,00	40.000,00	13.840,41	34,60		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	179,99	30,00		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	90.000,00	90.000,00	49.496,72	55,00		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.672.000,00	5.672.000,00	2.934.034,37	51,73		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.650.000,00	5.650.000,00	2.929.546,36	51,85		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	22.000,00	22.000,00	4.488,01	20,40		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.281.400,00	2.281.400,00	1.189.456,85	52,14		
[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	5.165.200,00	4.700.200,00	2.381.192,14	50,66	2.381.192,14	50,66
13.1 - Com Educação Infantil	725.400,00	660.400,00	418.175,87	63,32	418.175,87	63,32
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.439.800,00	4.039.800,00	1.963.016,27	48,59	1.963.016,27	48,59
14 - OUTRAS DESPESAS	506.400,00	669.368,13	171.034,22	25,55	170.090,02	25,41
14.1 - Com Educação Infantil	43.000,00	8.100,00	2.551,60	31,50	1.858,60	22,95
14.2 - Com Ensino Fundamental	463.400,00	661.268,13	168.482,62	25,48	168.231,42	25,44
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.671.600,00	5.369.568,13	2.552.226,36	47,53	2.551.282,16	47,51
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 Ibitirama - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 3º BIMESTRE DE 2019 - MAIO A JUNHO 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)						2.551.282,16	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%						81,16	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100)%						5,80	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%						13,04	
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	1.388.450,45	1.254.162,52	861.195,96	68,67	807.111,49	64,35	
22.1 - Creche	534.239,16	482.568,70	331.365,53	68,67	310.555,24	64,35	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	295.660,08	257.221,19	161.884,85	62,94	161.618,20	62,83	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	238.579,08	225.347,51	169.480,68	75,21	148.937,04	66,09	
22.2 - Pré-escola	854.211,29	771.593,82	529.830,43	68,67	496.556,25	64,35	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	472.739,92	411.278,81	258.842,62	62,94	258.416,27	62,83	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	381.471,37	360.315,01	270.987,81	75,21	238.139,98	66,09	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.470.521,56	6.237.815,73	3.098.914,96	49,68	2.809.337,23	45,04	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.903.200,00	4.701.068,13	2.131.498,89	45,34	2.131.247,69	45,34	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.567.321,56	1.536.747,60	967.416,07	62,95	678.089,54	44,12	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	100,00	100,00					
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	7.859.072,01	7.492.078,25	3.960.110,92	52,86	3.616.448,72	48,27	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						1.189.456,85	
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, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)							
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)						1.189.456,85	
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))						2.426.991,87	
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						26,39	
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	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	405.000,00	405.300,00	246.848,36	60,91	246.583,36	60,84	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.823.999,99	4.950.397,65	2.969.474,08	59,98	883.243,88	17,84	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	3.228.999,99	5.355.697,65	3.216.322,44	60,05	1.129.827,24	21,10	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	11.088.072,00	12.847.775,90	7.176.433,36	55,86	4.746.275,96	36,94	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (j)				
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	37.329,40						
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	29.429,50						
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	7.899,90						
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018			514.292,92		93.504,28		
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			2.929.546,36		224.084,79		
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			2.549.558,26		246.583,36		
47.1 - Orçamento do Exercício			2.549.558,26		246.583,36		
47.2 - Restos a Pagar							
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			4.488,01		617,78		
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			898.769,03		71.623,49		
50 - (+) Ajustes			(573.896,33)				
50.1 - (+) Retenções							
50.2 - (-) Valores a recuperar							
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários							
50.4 - (+) Conciliação Bancária			(573.896,33)				
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			324.872,70		71.623,49		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 16/07/2019 , às 10:30:30

REGINALDO SIMÃO DE SOUZA
PREFEITO MUNICIPAL

ACÁCIO DIAS SERAFIM
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

JOSE UÊNIS ALVES ZAMBOTI
CONTADOR
CRC - ES021324/O-0