

MUNICÍPIO DE LARANJA DA TERRA/ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2019 - BIMESTRE: MARÇO-ABRIL

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	1.525.000,00	1.525.000,00	407.496,27	26,72			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	136.500,00	136.500,00	14.799,36	10,84			
1.1.1- IPTU	100.000,00	100.000,00	1.927,39	1,93			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	36.500,00	36.500,00	12.871,97	35,27			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	131.500,00	131.500,00	53.078,17	40,36			
1.2.1- ITBI	130.000,00	130.000,00	52.150,97	40,12			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.500,00	1.500,00	927,20	61,81			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	752.000,00	752.000,00	227.957,82	30,31			
1.3.1- ISS	750.000,00	750.000,00	227.922,24	30,39			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.000,00	2.000,00	35,58	1,78			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	505.000,00	505.000,00	111.660,92	22,11			
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	21.820.500,00	21.820.500,00	8.039.780,42	36,85			
2.1- Cota-Parte FPM	11.170.000,00	11.170.000,00	3.999.126,41	35,80			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.250.000,00	10.250.000,00	3.999.126,41	39,02			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	460.000,00	460.000,00	-	-			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	460.000,00	460.000,00	-	100,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	9.770.000,00	9.770.000,00	3.672.189,45	37,59			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	77.500,00	77.500,00	-	-			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	65.759,31	29,89			
2.5- Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	176,07	2,20			
2.6- Cota-Parte IPVA	575.000,00	575.000,00	302.529,18	52,61			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	23.345.500,00	23.345.500,00	8.447.276,69	36,18			
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 VINCULADOS AO ENSINO	1.100,00	1.100,00	123,42	11,22			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	590.050,00	590.050,00	185.425,25	31,43			
5.1- Transferências do Salário-Educação	295.000,00	295.000,00	119.381,33	40,47			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	17.500,00	17.500,00	-	-			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	103.500,00	103.500,00	28.921,80	27,94			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	170.000,00	170.000,00	35.954,88	21,15			
5.5- Outras Transferências do FNDE	100,00	100,00	-	-			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.950,00	3.950,00	1.167,24	29,55			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.643.563,30	2.643.563,30	2.711,40	0,10			
6.1- Transferências de Convênios	2.640.793,30	2.640.793,30	-	-			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.770,00	2.770,00	2.711,40	97,88			
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-			
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	863.500,00	863.500,00	325.577,81	37,70			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.098.213,30	4.098.213,30	513.837,88	12,54			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.179.600,00	4.179.600,00	1.607.957,28	38,47			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.050.000,00	2.050.000,00	799.825,18	39,02			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.954.000,00	1.954.000,00	734.443,04	37,59			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	15.000,00	15.000,00	-	-			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	13.151,87	29,89			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Dest. ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.600,00	1.600,00	24,34	1,52			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	115.000,00	115.000,00	60.512,85	52,62			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.261.500,00	4.261.500,00	1.522.117,38	35,72			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.250.000,00	4.250.000,00	1.518.933,50	35,74			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	11.500,00	11.500,00	3.183,88	27,69			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	70.400,00	70.400,00	(89.023,78)	(126,45)			
[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)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.909.510,00	3.880.910,00	3.763.100,00	96,96	1.103.078,89	28,42	-
13.1- Com Educação Infantil	883.100,00	883.100,00	859.100,00	97,28	211.304,63	23,93	-
13.2- Com Ensino Fundamental	3.026.410,00	2.997.810,00	2.904.000,00	96,87	891.774,26	29,75	-
14- OUTRAS DESPESAS	352.490,00	1.187.112,60	1.171.450,59	98,68	408.780,76	34,43	-
14.1- Com Educação Infantil	2.010,00	2.010,00	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	350.480,00	1.185.102,60	1.171.450,59	98,85	408.780,76	34,49	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.262.000,00	5.068.022,60	4.934.550,59	97,37	1.511.859,65	29,83	-
DEDUÇÕES PARA FINS DE 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)							1.511.859,65
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100)%							72,47%
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100)%							26,86%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%							-
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 EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre		Até o Bimestre		PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			(e)	% (f) = (e/d)x100	(g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	916.310,00	916.410,00	874.700,00	95,45	213.427,58	23,29	-
22.1- Creche	463.560,00	463.560,00	444.650,00	95,92	107.775,27	23,25	-
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	443.560,00	443.560,00	429.550,00	96,84	105.652,32	23,82	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Recursos de Impostos	20.000,00	20.000,00	15.100,00	75,50	2.122,95	10,61	-
22.2- Pré-escola	452.750,00	452.850,00	430.050,00	94,97	105.652,31	23,33	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	441.550,00	441.550,00	429.550,00	97,28	105.652,31	23,93	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos de Impostos	11.200,00	11.300,00	500,00	4,42	-	-	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.358.247,50	5.786.160,84	5.512.739,46	95,27	1.699.118,76	29,37	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.376.890,00	4.182.912,60	3.986.851,95	95,31	1.211.956,38	28,97	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.981.357,50	1.603.248,24	1.525.887,51	95,17	487.162,38	30,39	-
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 (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	6.274.557,50	6.702.570,84	6.387.439,46	1.912.737,06	1.912.546,34	28,54	-
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							(89.023,78)
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 = (45 j)							-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							(89.023,78)
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35j))							2.001.570,12
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							23,69
OUTRAS INFORMACÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			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	296.500,00	234.647,61	77.598,28	33,07	5.794,00	2,47	-
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.138.949,30	5.906.388,85	2.277.413,79	38,56	351.488,91	5,95	-
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 +41)	5.435.449,30	6.141.036,46	2.355.012,07	38,35	357.282,91	5,82	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDICAÇÃO (28 + 42)	11.710.006,80	12.843.607,30	8.742.451,53	68,07	2.269.829,25	17,67	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2019 (i)			
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	53.544,44			-			
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	35.065,77			-			
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	18.478,67			-			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB			SALÁRIO EDUCAÇÃO			
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	53.550,80			75.395,05			
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.518.933,50			119.381,33			
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.107.630,27			11.937,30			
47.1 Orçamento do Exercício	1.054.079,47			5.794,00			
47.2 Restos a Pagar	53.550,80			6.143,30			
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.183,88			533,24			
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	468.037,91			183.772,32			
50- (+) AJUSTES	(1.958,93)			-			
50.1 (+) Retenções	-			-			
50.2 (-) Valores a Recuperar	1.958,93			-			
50.3 (+) Outros Valores Extraorçamentários	-			-			
50.4 (+) Conciliação Bancária	-			-			
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	466.078,98			183.372,32			

FONTE: Contabilidade Eletrônica/Prefeitura/Finanças - 29/05/2019 - 07h15min

JOSAFÁ STORCH

Prefeito

FRANCIANE BERGER

Diretora de Contabilidade

CRC/ES 012823/O-1