

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARCHEL FLORIANO - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2019 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	4.326.500,00	4.326.500,00	5.247.753,54	121,29
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	539.000,00	539.000,00	550.464,53	102,13
1.1.1 - IPTU	400.000,00	400.000,00	324.933,24	81,23
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	139.000,00	139.000,00	225.531,29	162,25
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	362.500,00	362.500,00	409.841,42	113,06
1.2.1 - ITBI	360.000,00	360.000,00	409.841,42	113,84
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.500,00	2.500,00		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.540.000,00	2.540.000,00	3.473.068,73	136,73
1.3.1 - ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	3.266.201,99	130,65
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	40.000,00	40.000,00	206.866,74	517,17
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	885.000,00	885.000,00	814.378,86	92,02
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	35.063.000,00	35.063.000,00	38.103.332,78	108,67
2.1 - Cota-Parte FPM	14.588.000,00	14.588.000,00	15.175.150,75	104,02
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.500.000,00	13.500.000,00	13.965.292,32	103,45
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	533.000,00	533.000,00	616.314,18	115,63
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	555.000,00	555.000,00	593.544,25	106,94
2.2 - Cota-Parte ICMS	18.000.000,00	18.000.000,00	20.969.295,92	116,50
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. N° 87/1996	150.000,00	150.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	400.000,00	400.000,00	378.519,42	94,63
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	13.724,68	54,90
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.900.000,00	1.900.000,00	1.566.642,01	82,45
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	39.389.500,00	39.389.500,00	43.351.086,32	110,06

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	1.000,00	1.000,00	10.514,63	1.051,46
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.294.000,00	1.294.000,00	1.258.382,33	97,25
5.1 - Transferências do Salário-Educação	715.000,00	715.000,00	780.040,19	109,10
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	280.000,00	280.000,00	270.218,86	96,51
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	180.000,00	180.000,00	203.036,90	112,80
5.5 - Outras Transferências do FNDE	100.000,00	100.000,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.000,00	9.000,00	5.086,38	56,52
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	2.000.000,00	2.000.000,00	89,56	
6.1 - Transferências de Convênios	2.000.000,00	2.000.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			89,56	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.191.000,00	1.191.000,00	625.891,00	52,55
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.486.000,00	4.486.000,00	1.894.877,52	42,24

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.795.000,00	6.795.000,00	7.379.226,46	108,60
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.700.000,00	2.700.000,00	2.793.058,14	103,45
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.600.000,00	3.600.000,00	4.194.375,91	116,51
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	30.000,00	30.000,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	80.000,00	80.000,00	75.703,91	94,63
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 + 1.5.5) + 2.5))	5.000,00	5.000,00	2.744,80	54,90
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	380.000,00	380.000,00	313.343,70	82,46
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.510.000,00	10.510.000,00	11.491.580,21	109,34
11.1 - Transferência de Recurso do FUNDEB	10.500.000,00	10.500.000,00	11.481.260,91	109,35
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.000,00	10.000,00	10.319,30	103,19
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.705.000,00	3.705.000,00	4.102.034,45	110,72

[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	6.984.500,00	8.135.867,02	8.103.826,38	99,61	8.103.826,38	99,61	
13.1 - Com Educação Infantil	2.402.000,00	2.859.691,95	2.828.236,30	98,90	2.828.236,30	98,90	
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.582.500,00	5.276.175,07	5.275.590,08	99,99	5.275.590,08	99,99	
14 - OUTRAS DESPESAS	2.682.094,85	3.492.871,95	3.482.190,19	99,69	3.469.067,20	99,32	13.122,99
14.1 - Com Educação Infantil	666.388,81	280.778,77	278.422,97	99,16	276.493,30	98,47	1.929,67
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.015.706,04	3.212.093,18	3.203.767,22	99,74	3.192.573,90	99,39	11.193,32
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.666.594,85	11.628.738,97	11.586.016,57	99,63	11.572.893,58	99,52	13.122,99

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 MARCHEL FLORIANO - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2019 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2019**

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)					11.586.016,57	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ($(13 - (16.1 + 17.1)) / (11 \times 100\%)$)					70,52	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ($(14 - (16.2 + 17.2)) / (11 \times 100\%)$)					30,30	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício ($(100 - (19.1 + 19.2))\%$)					(0,82)	

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						

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	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	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.804.110,47	4.150.354,29	4.110.842,54	99,05	4.098.223,09	98,74	12.619,45
22.1 - Creche	2.184.754,41	1.887.447,20	1.869.478,52	99,05	1.863.739,61	98,74	5.738,92
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.395.404,21	1.428.184,74	1.412.808,38	98,92	1.411.930,83	98,86	877,55
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	789.350,20	459.262,46	456.670,14	99,44	451.808,78	98,38	4.861,37
22.2 - Pré-escola	2.619.356,06	2.262.907,09	2.241.364,02	99,05	2.234.483,48	98,74	6.880,53
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.672.984,60	1.712.285,98	1.693.850,89	98,92	1.692.798,77	98,86	1.052,12
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	946.371,46	550.621,11	547.513,13	99,44	541.684,71	98,38	5.828,41
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	10.142.984,39	12.116.877,18	12.101.068,13	99,87	12.027.955,97	99,27	73.112,16
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.598.206,04	8.488.268,25	8.479.357,30	99,90	8.468.163,98	99,76	11.193,32
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.544.778,35	3.628.608,93	3.621.710,83	99,81	3.559.791,99	98,10	61.918,84
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	30.000,00	6.747,39	6.274,68	92,99	6.274,68	92,99	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	14.977.094,86	16.273.978,86	16.218.185,35	99,66	16.132.453,74	99,13	85.731,61

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					4.102.034,45	
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)					4.102.034,45	
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))					12.024.144,61	
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					27,74	

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (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							
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	954.000,00	331.760,89	330.754,68	99,70	330.754,68	99,70	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.367.642,14	2.649.612,56	2.644.719,41	99,82	2.634.047,64	99,41	10.671,77
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	6.321.642,14	2.981.373,45	2.975.474,09	99,80	2.964.802,32	99,44	10.671,77
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	21.298.737,00	19.255.352,31	19.193.659,44	99,68	19.097.256,06	99,18	96.403,38

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	155.752,90	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	119.593,53	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	36.159,37	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	311.585,11	247,51
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	11.481.260,91	780.040,19
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	11.566.309,49	300.803,23
47.1 - Orçamento do Exercício	11.411.790,10	300.803,23
47.2 - Restos a Pagar	154.519,39	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.319,30	2.023,71
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	236.855,83	481.508,18
50 - (+) Ajustes	78.486,63	
50.1 - (+) Retenções	40.355,62	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários	38.131,01	
50.4 - (-) Conciliação Bancária	315.342,46	481.508,18
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 29/01/2020 , às 10:36:18

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARECHAL FLORIANO - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2019 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2019
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

JOÃO CARLOS LORENZONI
PREFEITO MUNICIPAL

PATRICIA TEIXEIRA ESPÍNDOLA
TÉC. CONTABILIDADE CRC ES: 012372/O-9

ELIETE MARIA WASEMSTEIN
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS