

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA - 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	2.828.000,00	2.828.000,00	1.132.011,41	40,03
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	608.000,00	608.000,00	119.295,64	19,62
1.1.1 - IPTU	500.000,00	500.000,00	49.488,91	9,90
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	108.000,00	108.000,00	69.806,73	64,64
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	213.000,00	213.000,00	116.147,53	54,53
1.2.1 - ITBI	210.000,00	210.000,00	116.147,53	55,31
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.507.000,00	1.507.000,00	640.962,32	42,53
1.3.1 - ISS	1.500.000,00	1.500.000,00	637.689,70	42,51
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.000,00	7.000,00	3.272,62	46,75
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	500.000,00	500.000,00	255.605,92	51,12
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	33.103.160,27	33.103.160,27	17.278.743,30	52,20
2.1 - Cota-Parte FPM	18.023.160,27	18.023.160,27	8.964.526,37	49,74
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.823.160,27	15.823.160,27	8.964.526,37	56,65
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.100.000,00	1.100.000,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.100.000,00	1.100.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	13.050.000,00	13.050.000,00	7.246.993,83	55,53
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. N° 87/1996	120.000,00	120.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	128.483,47	42,83
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	2.856,54	28,57
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.600.000,00	1.600.000,00	935.883,09	58,49
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	35.931.160,27	35.931.160,27	18.410.754,71	51,24

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			321,70	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.397.000,00	1.397.000,00	703.319,20	50,34
5.1 - Transferências do Salário-Educação	700.000,00	700.000,00	449.279,76	64,18
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00	2.520,00	25,20
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	280.000,00	280.000,00	130.295,62	46,53
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	307.000,00	307.000,00	117.771,56	38,36
5.5 - Outras Transferências do FNDE	100.000,00	100.000,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			3.452,26	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	1.050.000,00	1.050.000,00	659.524,20	62,81
6.1 - Transferências de Convênios	1.050.000,00	1.050.000,00	658.512,45	62,72
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			1.011,75	
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)	2.447.000,00	2.447.000,00	1.363.165,10	55,71

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.182.400,00	6.182.400,00	3.456.230,11	55,90
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.189.600,00	3.189.600,00	1.792.905,14	56,21
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.560.000,00	2.560.000,00	1.448.531,60	56,58
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,00	24.000,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	68.000,00	68.000,00	25.696,74	37,79
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 + 1.5.5) + 2.5))	2.000,00	2.000,00	571,26	28,56
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	338.800,00	338.800,00	188.525,37	55,65
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.500.000,00	10.500.000,00	5.961.241,11	56,77
11.1 - Transferência de Recurso do FUNDEB	10.500.000,00	10.500.000,00	5.953.756,56	56,70
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB			7.484,55	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.317.600,00	4.317.600,00	2.497.526,45	57,85
[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	7.875.000,00	7.661.884,98	3.411.190,12	44,52	3.399.400,77	44,37
13.1 - Com Educação Infantil	2.115.000,00	2.115.000,00	1.018.238,31	48,14	1.018.238,31	48,14
13.2 - Com Ensino Fundamental	5.760.000,00	5.546.884,98	2.392.951,81	43,14	2.381.162,46	42,93
14 - OUTRAS DESPESAS	2.625.000,00	2.766.400,00	1.693.547,24	61,22	1.565.377,37	56,59
14.1 - Com Educação Infantil	703.000,00	686.854,71	432.575,88	62,98	418.284,07	60,90
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.922.000,00	2.079.545,29	1.260.971,36	60,64	1.147.093,30	55,16
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.500.000,00	10.428.284,98	5.104.737,36	48,95	4.964.778,14	47,61

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 VARGEM ALTA - 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

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		4.964.778,14
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100)%		57,03
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100)%		26,26
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		16,71

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)	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)
			x100		x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL						
22.1 - Creche	3.678.427,18	3.484.514,52	2.062.876,21	59,20	1.752.174,56	50,28
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.427.788,02	1.352.456,81	800.671,36	59,20	680.077,65	50,28
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.093.760,20	1.087.493,67	563.109,59	51,78	557.562,46	51,27
22.2 - Pré-escola	334.027,82	264.963,14	237.561,77	89,66	122.515,19	46,24
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.250.639,16	2.132.057,71	1.262.204,85	59,20	1.072.096,91	50,28
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.724.239,80	1.714.361,04	887.704,60	51,78	878.959,92	51,27
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	526.399,36	417.696,67	374.500,25	89,66	193.136,99	46,24
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.668.000,00	10.643.774,70	6.332.720,08	59,50	5.261.830,23	49,44
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.682.000,00	7.626.430,27	3.653.923,17	47,91	3.528.255,76	46,26
24 - ENSINO MÉDIO	2.986.000,00	3.017.344,43	2.678.796,91	88,78	1.733.574,47	57,45
25 - ENSINO SUPERIOR	334.000,00	951.185,15	761.290,80	80,04	238.164,20	25,04
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)	14.680.427,18	15.079.474,37	9.156.887,09	60,72	7.252.168,99	48,09

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		2.497.526,45
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)		2.497.526,45
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))		4.516.478,34
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		24,53

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)	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)
			x100		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	700.000,00	463.006,97	243.018,87	52,49	171.835,80	37,11
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.830.572,82	3.378.731,93	2.732.785,27	80,88	1.301.045,61	38,51
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.530.572,82	3.841.738,90	2.975.804,14	77,46	1.472.881,41	38,34
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	17.211.000,00	18.921.213,27	12.132.691,23	64,12	8.725.050,40	46,11

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	26.901,36	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	703,48	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	26.197,88	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO	
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		128.787,47		34.189,31
46 - (+) INGRESO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		5.953.756,56		449.279,76
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		4.902.947,22		42.865,13
47.1 - Orçamento do Exercício		4.794.817,13		42.865,13
47.2 - Restos a Pagar		108.130,09		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		7.484,55		666,19
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.187.081,36		441.270,13
50 - (+) Ajustes		(616.805,98)		(378.203,76)
50.1 - (+) Retenções		82.482,87		
50.2 - (-) Valores a recuperar				
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários				
50.4 - (+) Conciliação Bancária		(699.288,85)		(378.203,76)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		570.275,38		63.066,37

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 30/06/2019 , às 12:01:30

JOÃO CHRISÓSTOMO ALTOÉ
PREFEITO MUNICIPAL
CPF - 621.289.737-91

ANTONIO QUIRINO BELEM RABELO
CONTADOR - CRC- 012178-O