

Prefeitura Municipal de Pinheiros - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
4º BIMESTRE DE 2018 - JULHO A AGOSTO DE 2018
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 - RECEITAS DE IMPOSTOS	4.448.605,76	4.448.605,76	3.963.881,75	89,10		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	263.063,52	263.063,52	76.312,04	29,01		
1.1.1 - IPTU	154.203,00	154.203,00	28.788,06	18,67		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	108.860,52	108.860,52	47.523,98	43,66		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	443.333,63	443.333,63	314.614,68	70,97		
1.2.1 - ITBI	440.580,00	440.580,00	314.614,68	71,41		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.753,63	2.753,63				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.613.222,35	2.613.222,35	2.901.947,04	111,05		
1.3.1 - ISS	2.533.335,00	2.533.335,00	2.866.406,89	113,15		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	79.887,35	79.887,35	35.540,15	44,49		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.128.986,26	1.128.986,26	671.007,99	59,43		
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 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	36.323.099,58	36.323.099,58	25.074.175,58	69,03		
2.1 - Cota-Parte FPM	18.173.925,00	18.173.925,00	13.066.858,31	71,90		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.173.925,00	18.173.925,00	13.066.858,31	71,90		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d						
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e						
2.2 - Cota-Parte ICMS	16.191.315,00	16.191.315,00	10.866.740,88	67,11		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	154.203,00	154.203,00	89.979,52	58,35		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	440.580,00	440.580,00	244.473,97	55,49		
2.5 - Cota-Parte ITR	41.336,58	41.336,58	14.353,91	34,72		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.321.740,00	1.321.740,00	791.768,99	59,90		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	40.771.705,34	40.771.705,34	29.038.057,33	71,22		
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 APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.336.231,77	2.336.231,77	1.218.818,96	52,17		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.320.740,00	1.320.740,00	736.530,16	55,77		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	30.763,27	30.763,27				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	503.945,57	503.945,57	272.490,00	54,07		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	132.174,00	132.174,00	94.756,03	71,69		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	348.608,93	348.608,93	115.042,77	33,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE						
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	911.948,27	911.948,27	512.076,97	56,15		
6.1 - Transferências de Convênios	911.948,27	911.948,27	512.076,97	56,15		
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)	3.248.180,04	3.248.180,04	1.730.895,93	53,29		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.264.619,92	7.264.619,92	4.859.452,92	66,89		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.634.785,00	3.634.785,00	2.457.991,06	67,62		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.238.263,00	3.238.263,00	2.173.348,24	67,11		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	30.840,60	30.840,60	17.995,84	58,35		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	88.116,00	88.116,00	48.894,83	55,49		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	8.267,32	8.267,32	2.869,85	34,71		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	264.348,00	264.348,00	158.353,10	59,90		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.678.851,75	15.678.851,75	10.707.668,67	68,29		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	15.640.301,00	15.640.301,00	10.695.031,80	68,38		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	38.550,75	38.550,75	12.636,87	32,78		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	8.375.681,08	8.375.681,08	5.835.578,88	69,67		
[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	13.129.285,06	12.457.850,06	8.132.620,28	65,28	8.132.620,28	65,28
13.1 - Com Educação Infantil	4.097.395,10	3.852.395,10	2.086.512,02	54,16	2.086.512,02	54,16
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.031.889,96	8.605.454,96	6.046.108,26	70,26	6.046.108,26	70,26
14 - OUTRAS DESPESAS	2.600.425,20	5.368.373,20	4.236.146,12	78,91	4.158.471,82	77,46
14.1 - Com Educação Infantil	850.653,41	1.003.014,53	497.111,15	49,56	478.026,37	47,66
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.749.771,79	4.365.358,67	3.739.034,97	85,65	3.680.445,45	84,31
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.729.710,26	17.826.223,26	12.368.766,40	69,39	12.291.092,10	68,95
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						
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 Pinheiros - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
4º BIMESTRE DE 2018 - JULHO A AGOSTO DE 2018
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)		12.291.092,10
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %		75,95
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %		38,84
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		(14,79)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		862.635,54
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018		

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	6.150.710,28	6.386.641,59	2.603.627,16	40,77	2.580.345,98	40,40	
22.1 - Creche	1.477.191,07	1.534.140,13	625.017,78	40,74	619.431,19	40,38	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.187.342,46	1.164.925,85	619.719,66	53,20	615.140,05	52,81	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	289.848,61	369.214,28	5.298,12	1,43	4.291,14	1,16	
22.2 - Pré-escola	4.673.519,21	4.852.501,46	1.978.609,38	40,78	1.960.914,79	40,41	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.760.706,00	3.688.310,92	1.961.828,50	53,19	1.947.323,33	52,80	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	912.813,21	1.164.190,54	16.780,88	1,44	13.591,46	1,17	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.272.934,25	13.289.042,64	9.904.026,93	74,53	9.821.190,06	73,90	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.781.661,75	12.970.813,63	9.785.143,23	75,44	9.726.553,71	74,99	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.491.272,50	318.229,01	118.883,70	37,36	94.636,35	29,74	
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 (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	20.423.644,53	19.675.684,23	12.507.654,09	63,57	12.401.536,04	63,03	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		5.835.578,88
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)		12.636,87
32 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		
33 - DESPESAS VINCULADAS AO 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 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)		5.848.215,75
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		6.553.320,29
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		22,57

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							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.336.078,68	4.223.887,12	2.126.319,12	50,34	1.974.634,87	46,75	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	4.336.078,68	4.223.887,12	2.126.319,12	50,34	1.974.634,87	46,75	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	24.759.723,21	23.899.571,35	14.633.973,21	61,23	14.376.170,91	60,15	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	304.296,48	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	266.045,21	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	38.251,27	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	862.635,54	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.695.031,80	736.530,16
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	12.387.483,55	
48.1 Orçamento do Exercício	12.387.483,55	
48.2 Restos a Pagar		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.636,87	
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(817.179,34)	736.530,16
51 - (+) Ajustes	1.062.201,59	(736.530,16)
51.1 Retenções	16.241,78	
51.2 Conciliação Bancária	1.045.959,81	(736.530,16)
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	245.022,25	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Reserva De Contingência, Emissão: 28/09/2018, às 10:07:28

ARNÓBIO PINHEIRO SILVA
Prefeito

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA
Contador CRC 14.820/O-9 ES