

Prefeitura Municipal de Afonso Cláudio - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL 1º BIMESTRE DE 2018 - JANEIRO A FEVEREIRO 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	3.431.000,00	3.431.000,00	281.569,88			8,21
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.042.000,00	1.042.000,00	14.710,69			1,41
1.1.1- IPTU	750.000,00	750.000,00	443,64			0,06
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	292.000,00	292.000,00	14.267,05			4,89
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	403.000,00	403.000,00	44.229,89			10,98
1.2.1- ITBI	400.000,00	400.000,00	44.229,89			11,06
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	1.475.000,00	1.475.000,00	222.629,30			15,09
1.3.1- ISS	1.400.000,00	1.400.000,00	216.973,24			15,50
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	75.000,00	75.000,00	5.656,06			7,54
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	511.000,00	511.000,00				
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	38.602.000,00	38.602.000,00	7.707.496,97			19,97
2.1- Cota-Parte FPM	19.207.000,00	19.207.000,00	4.084.935,82			21,27
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.500.000,00	17.500.000,00	4.084.935,82			23,34
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	835.000,00	835.000,00				
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	872.000,00	872.000,00				
2.2 - Cota-Parte ICMS	17.200.000,00	17.200.000,00	3.441.199,39			20,01
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	160.000,00	160.000,00	28.432,44			17,77
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	420.000,00	420.000,00	83.200,98			19,81
2.5 - Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	632,78			4,22
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.600.000,00	1.600.000,00	69.095,56			4,32
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	42.033.000,00	42.033.000,00	7.989.066,85			19,01
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	1.918.050,00	1.918.050,00	222.943,11			11,62
5.1 - Transferências do Salário-Educação	980.000,00	980.000,00	203.723,94			20,79
5.2- Transferências Diretas - PDDE	50.000,00	50.000,00				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	390.000,00	390.000,00				
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	290.000,00	290.000,00				
5.5- Outras Transferências do FNDE	98.050,00	98.050,00	15.290,99			15,60
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	110.000,00	110.000,00	3.928,18			3,57
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	120.000,00	120.000,00				
6.1- Transferências de Convênios	120.000,00	120.000,00				
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios						
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	57.200,00	57.200,00				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.095.250,00	2.095.250,00	222.943,11			10,64
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.379.000,00	7.379.000,00	1.541.506,28			20,89
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.500.000,00	3.500.000,00	816.987,12			23,34
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.440.000,00	3.440.000,00	688.246,97			20,01
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	32.000,00	32.000,00	5.686,48			17,77
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	84.000,00	84.000,00	16.640,21			19,81
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	3.000,00	3.000,00	126,53			4,22
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	320.000,00	320.000,00	13.818,97			4,32
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.774.700,00	14.774.700,00	2.369.656,19			16,04
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	14.664.700,00	14.664.700,00	2.365.728,01			16,13
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	110.000,00	110.000,00	3.928,18			3,57
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	7.285.700,00	7.285.700,00	824.221,73			11,31
[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	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.160.000,00	9.279.588,82	3.198.822,27	34,47	1.426.526,86	15,37
13.1 - Com Educação Infantil	2.910.000,00	3.111.277,10	1.257.827,25	40,43	572.091,83	18,39
13.2 - Com Ensino Fundamental	6.250.000,00	6.168.311,72	1.940.995,02	31,47	854.435,03	13,85
14 - OUTRAS DESPESAS	5.531.200,00	7.090.928,13	4.762.067,59	67,16	976.330,32	13,77
14.1 - Com Educação Infantil	197.130,02	1.693.821,41	1.122.540,41	66,27	439.254,29	25,93
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.334.069,98	5.397.106,72	3.639.527,18	67,43	537.076,03	9,95
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	14.691.200,00	16.370.516,95	7.960.889,86	48,63	2.402.857,18	14,68
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)						
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					2.402.857,18	

Prefeitura Municipal de Afonso Cláudio - ES						R\$ 1,00			
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA									
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE									
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL									
1º BIMESTRE DE 2018 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2018									
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)									
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						60,20			
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						41,20			
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %						(1,40)			
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR			
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						657.937,61			
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018									
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE				Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS		
						Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100		
							Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL				6.042.564,51	6.257.967,06	2.544.055,30	40,65	1.038.371,19	16,59
22.1 - Creche				2.648.541,71	2.742.955,70	1.115.095,51	40,65	455.132,81	16,59
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				1.359.431,43	2.100.042,20	1.039.431,28	49,50	442.565,48	21,07
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				1.289.110,28	642.913,50	75.664,23	11,77	12.567,33	1,95
22.2 - Pré-escola				3.394.022,80	3.515.011,36	1.428.959,79	40,65	583.238,38	16,59
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				1.742.068,57	2.691.137,95	1.331.998,45	49,50	567.133,73	21,07
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				1.651.954,23	823.873,41	96.961,34	11,77	16.104,65	1,95
23 - ENSINO FUNDAMENTAL				15.248.485,48	14.945.616,53	6.747.341,00	45,15	1.555.089,16	10,40
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				11.573.250,00	11.538.669,60	5.563.344,93	48,21	1.388.345,97	12,03
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				3.675.235,48	3.406.946,93	1.183.996,07	34,75	166.743,19	4,89
24 - ENSINO MÉDIO									
25 - ENSINO SUPERIOR									
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
27 - OUTRAS				7.100,00	3.187,03				
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)				21.298.149,99	21.206.770,62	9.291.396,30	43,81	2.593.460,35	12,23
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						Valor			
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								824.221,73	
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
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)								824.221,73	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))								1.769.238,62	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								22,15	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE									
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS	% (f) = (e/d) x100	DESP LIQUIDADAS	% (h) = (g/d) x100
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO						Até o Bimestre (e)		Até o Bimestre (g)	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO				980.000,00	507.804,14	82.080,04	16,16	4.638,00	0,91
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO									
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				25.233.700,00	25.705.895,86	11.426.705,23	44,45	3.229.672,56	12,56
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)				26.213.700,00	26.213.700,00	11.508.785,27	43,90	3.234.310,56	12,34
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)				48.491.849,99	47.928.274,76	20.882.261,61	43,57	5.832.408,91	12,17
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				18.201,50					
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino									
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB				18.201,50					
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA				FUNDEB			SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017				657.937,61			169.322,89		
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				2.365.728,01			203.723,94		
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				2.381.946,99			4.638,00		
48.1 Orçamento do Exercício				2.381.946,99			4.638,00		
48.2 Restos a Pagar									
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				3.928,18			567,85		
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				645.646,81			368.976,68		
51- (+) Ajustes				(100.711,95)					
51.1 Retenções				3.951.940,61					
51.2 Conciliação Bancária				(4.052.652,56)					
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO				544.934,86			368.976,68		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Financas, Emissão: 29/03/2018 , às 15:39:29

JOADIR DTTMANN
PREFEITO EM EXERCÍCIO

JENIFER LOUZADA MARION
CONTADORA CRC-ES 018427/O-6