

Município de Água Branca - 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 2019 - JULHO A AGOSTO 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	1.749.722,00	1.749.722,00	1.067.638,94	61,02
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,00	143.272,00	109.298,09	76,29
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	96.040,06	91,47
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	38.272,00	38.272,00	13.258,03	34,64
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	47.366,19	32,89
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	47.366,19	32,89
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.062.450,00	1.062.450,00	526.980,69	49,60
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	524.736,87	49,97
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	12.450,00	12.450,00	2.243,82	18,02
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	400.000,00	400.000,00	383.993,97	96,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.860.250,00	19.860.250,00	14.533.378,10	73,18
2.1 - Cota-Parte FPM	8.750.000,00	8.750.000,00	6.028.008,41	68,89
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	5.671.881,86	70,90
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	400.000,00	400.000,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	350.000,00	350.000,00	356.126,55	101,75
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.000.000,00	10.000.000,00	7.737.988,67	77,38
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	162.855,47	155,10
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	135.564,36	45,19
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	1.079,47	20,56
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	467.881,72	66,84
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.609.972,00	21.609.972,00	15.601.017,04	72,19

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				
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.034.500,00	1.034.500,00	482.775,67	46,67
5.1 - Transferências do Salário-Educação	592.000,00	592.000,00	288.847,64	48,79
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	67.707,97	41,04
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	123.273,90	49,31
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	2.946,16	17,33
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.850.000,00	1.850.000,00	730.734,83	39,50
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	730.734,83	39,50
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	350.000,00	350.000,00	381.877,00	109,11
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.234.500,00	3.234.500,00	1.595.387,50	49,32

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.822.050,00	3.822.050,00	2.803.028,82	73,34
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.134.376,20	70,90
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.547.748,23	77,39
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	27.112,92	45,19
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.050,00	1.050,00	215,82	20,55
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	93.575,65	66,84
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.045.000,00	6.045.000,00	4.122.144,22	68,19
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.000.000,00	6.000.000,00	4.119.165,38	68,65
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	2.978,84	6,62
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.177.950,00	2.177.950,00	1.316.136,56	60,43

[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	3.884.000,00	3.994.462,38	3.151.301,72	78,89	3.151.301,72	78,89
13.1 - Com Educação Infantil	974.000,00	1.016.933,57	806.480,06	79,31	806.480,06	79,31
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.910.000,00	2.977.528,81	2.344.821,66	78,75	2.344.821,66	78,75
14 - OUTRAS DESPESAS	6.510.960,50	5.182.046,73	4.229.830,54	81,62	2.795.999,77	53,96
14.1 - Com Educação Infantil	1.242.492,75	1.144.133,20	874.126,79	76,40	555.078,24	48,52
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.268.467,75	4.037.913,53	3.355.703,75	83,10	2.240.921,53	55,50
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.394.960,50	9.176.509,11	7.381.132,26	80,44	5.947.301,49	64,81

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)		

Município de Água Branca - 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 2019 - JULHO A AGOSTO 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)		5.947.301,49
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		76,45
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		67,83
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(44,28)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		(5.219.836,15)
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019		(5.219.836,15)

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	2.460.490,16	2.422.685,06	1.901.986,21
22.1 - Creche	897.980,20	882.341,07	691.150,97	78,33	564.052,50	63,93
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	828.655,75	807.957,83	627.595,04	77,68	508.451,59	62,93
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	69.324,45	74.383,24	63.555,93	85,44	55.600,91	74,75
22.2 - Pré-escola	1.562.509,96	1.540.343,99	1.210.835,24	78,61	991.176,09	64,35
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.390.362,00	1.355.633,94	1.053.011,81	77,68	853.106,71	62,93
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	172.147,96	184.710,05	157.823,43	85,44	138.069,38	74,75
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.729.709,60	7.606.034,08	6.194.896,65	81,45	5.018.236,16	65,98
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.190.467,75	7.027.442,34	5.700.525,41	81,12	4.585.743,19	65,25
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	539.241,85	578.591,74	494.371,24	85,44	432.492,97	74,75
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	65.000,00	85.686,39	67.367,13	78,62	29.133,96	34,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	11.255.199,76	10.114.405,53	8.164.249,99	80,72	6.602.598,71	65,28

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.316.136,56
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)		1.316.136,56

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (35)	5.257.328,19
---	---------------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	33,70
--	--------------

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
			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		401.141,32	244.285,99	60,90	244.285,99	60,90
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.893.312,49	2.966.390,80	2.708.221,33	91,30	2.010.656,23	67,78
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.893.312,49	3.367.532,12	2.952.507,32	87,68	2.254.942,22	66,96
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	13.148.512,25	13.481.937,65	11.116.757,31	82,46	8.857.540,93	65,70

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	10.280,76	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	10.280,76	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	81.070,04	
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.119.165,38	288.847,64
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.696.751,13	244.285,99
47.1 - Orçamento do Exercício	5.310.303,13	244.285,99
47.2 - Restos a Pagar	386.448,00	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.978,84	
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(1.493.536,87)	44.561,65
50 - (+) Ajustes	1.635.966,10	(44.561,65)
50.1 - (+) Retenções	76.342,47	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	1.559.623,63	(44.561,65)
51 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	142.429,23	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 27/01/2021, às 10:51:14

MARGARETH DE JESUS OLIVEIRA MOZDZEN
CONTADORA CRC-ES 6900/O-7

JAILSON JOSÉ QUIUQUI
PREFEITO MUNICIPAL