

Prefeitura Municipal de Água Branca
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
2º BIMESTRE DE 2016 - MARÇO A ABRIL DE 2016
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	1.642.491,98	1.642.491,98	272.488,19		16,59		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,50	143.272,50	6.671,19		4,66		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	105.000,00	105.000,00	5,82		0,01		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.522,50	1.522,50					
Dívida Ativa do IPTU	21.000,00	21.000,00	4.366,32		20,79		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.750,00	15.750,00	2.299,05		14,60		
(-) Deduções da Receita do IPTU							
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	22.694,53		15,76		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	22.694,53		15,76		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI							
Dívida Ativa do ITBI							
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI							
(-) Deduções da Receita do ITBI							
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.061.550,00	1.061.550,00	155.218,91		14,62		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	155.034,90		14,77		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	3,63		0,17		
Dívida Ativa do ISS	5.250,00	5.250,00	131,73		2,51		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.200,00	4.200,00	48,65		1,16		
(-) Deduções da Receita do ISS							
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	87.903,56		29,93		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	87.903,56		29,93		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF							
Dívida Ativa do IRRF							
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF							
(-) Deduções da Receita do IRRF							
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)							
Imposto Sobre Propriedade Territorial Rural							
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR							
Dívida Ativa do ITR							
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR							
(-) Deduções da Receita do ITR							
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.170.250,00	17.170.250,00	5.493.985,29		32,00		
2.1 - Cota-Parte FPM	7.100.000,00	7.100.000,00	2.304.982,05		32,46		
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.060.000,00	9.060.000,00	2.917.184,75		32,20		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	26.810,96		25,53		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	88.908,47		29,64		
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	928,47		17,69		
2.6 - Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	155.170,59		25,86		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro							
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	18.812.741,98	18.812.741,98	5.766.473,48		30,65		
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 DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	925.500,00	925.500,00	254.413,99		27,49		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	147.102,35		29,42		
5.2 - Outras Transferências do FNDE	425.500,00	425.500,00	107.311,64		25,22		
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	2.250.000,00	2.250.000,00	330.361,62		14,68		
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO							
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	650.000,00	650.000,00	255.189,71		39,26		
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.825.500,00	3.825.500,00	839.965,32		21,96		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.434.050,00	3.434.050,00	1.097.456,88		31,96		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	1.420.000,00	1.420.000,00	460.996,30		32,46		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.812.000,00	1.812.000,00	583.436,95		32,20		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00	4.021,62		19,15		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	17.781,66		29,64		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.050,00	1.050,00	186,55		17,77		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	31.033,80		25,86		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.695.000,00	5.695.000,00	1.700.940,49		29,87		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.600.000,00	5.600.000,00	1.699.373,61		30,35		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	95.000,00	95.000,00	1.566,88		1,65		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.165.950,00	2.165.950,00	601.916,73		27,79		
[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 Líquidas		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	4.009.000,00	4.009.000,00	1.136.330,99	28,34	1.136.330,99	28,34	
13.1 - Com Educação Infantil	1.009.000,00	1.009.000,00	282.498,78	28,00	282.498,78	28,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.000.000,00	3.000.000,00	853.832,21	28,46	853.832,21	28,46	
14 - OUTRAS DESPESAS	5.151.385,50	5.759.689,84	2.170.659,06	37,69	1.245.775,22	21,63	
14.1 - Com Educação Infantil	800.217,75	756.365,88	215.923,09	28,55	166.997,57	22,08	
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.351.167,75	5.003.323,96	1.954.735,97	39,07	1.078.777,65	21,56	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.160.385,50	9.768.689,84	3.306.990,05	33,85	2.382.106,71	24,39	

Prefeitura Municipal de Água Branca
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
2º BIMESTRE DE 2016 - MARÇO A ABRIL DE 2016
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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)							2.382.106,71
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							66,81
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							73,24
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							(40,05)
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016							
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE			Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)			4.703.185,50	4.703.185,50	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
					1.441.618,37	30,65	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	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
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL		1.811.742,75	1.767.890,88	499.301,87	28,24	450.376,35	25,48
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		1.811.742,75	1.767.890,88	499.301,87	28,24	450.376,35	25,48
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
24 - ENSINO FUNDAMENTAL		7.356.167,75	8.008.323,96	2.811.208,18	35,10	1.935.250,36	24,17
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		7.356.167,75	8.008.323,96	2.811.208,18	35,10	1.935.250,36	24,17
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
25 - ENSINO MÉDIO		1.550.000,00	1.413.499,66	671.730,66	47,52	214.562,36	15,18
26 - ENSINO SUPERIOR		131.670,00	131.670,00	126.000,00	95,69	13.230,00	10,05
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
28 - OUTRAS		1.019.345,25	1.062.510,16	387.738,71	36,49	250.132,41	23,54
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB		871.216,50	871.216,50	387.409,60	44,47	204.277,79	23,45
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação		148.128,75	191.293,66	329,11	0,17	45.854,62	23,97
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)		11.868.925,75	12.383.894,66	4.495.979,42	36,31	2.863.551,48	23,12
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							601.916,73
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							1.566,88
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR							
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)							
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							603.483,61
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							1.986.420,89
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							34,45
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		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
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA							
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		11.868.925,75	12.383.894,66	4.495.979,42	36,31	2.863.551,48	23,12
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016 (j)			
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		161.821,50					
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015							10.377,37
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							1.699.373,61
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							1.712.933,81
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							1.566,88
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							(1.615,95)

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 25/05/2016, às 08:40:39

MARGARETH DE JESUS OLIVEIRA MOZDZEN
Contadora CRC-ES nº 6.900

ANA MARIA CARLETTI QUIUQUI
PREFEITA MUNICIPAL