

**Prefeitura Municipal de Água Branca - ES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL**  
**3º BIMESTRE DE 2016 - MAIO A JUNHO 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		% (c) = (b/a)x100		
			Até o Bimestre (b)				
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>1.642.491,98</b>	<b>1.642.491,98</b>	<b>492.485,62</b>		<b>29,98</b>		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,50	143.272,50	49.515,23		34,56		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	105.000,00	105.000,00	40.433,47		38,51		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.522,50	1.522,50	86,88		5,71		
Dívida Ativa do IPTU	21.000,00	21.000,00	5.841,24		27,82		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.750,00	15.750,00	3.153,64		20,02		
(-) Deduções da Receita do IPTU							
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	28.894,54		20,07		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	28.894,54		20,07		
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	292.019,38		27,51		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	291.783,41		27,79		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	7,48		0,36		
Dívida Ativa do ISS	5.250,00	5.250,00	160,59		3,06		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.200,00	4.200,00	67,90		1,62		
(-) Deduções da Receita do ISS							
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	122.056,47		41,56		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	122.056,47		41,56		
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							
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>17.170.250,00</b>	<b>17.170.250,00</b>	<b>8.355.891,24</b>		<b>48,66</b>		
2.1 - Cota-Parte FPM	7.100.000,00	7.100.000,00	3.596.973,25		50,66		
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.060.000,00	9.060.000,00	4.271.581,65		47,15		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	40.216,44		38,30		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	126.726,88		42,24		
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	1.062,85		20,24		
2.6 - Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	319.330,17		53,22		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro							
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>18.812.741,98</b>	<b>18.812.741,98</b>	<b>8.848.376,86</b>		<b>47,03</b>		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		% (c) = (b/a)x100		
			Até o Bimestre (b)				
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>							
<b>5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>925.500,00</b>	<b>925.500,00</b>	<b>382.818,65</b>		<b>41,36</b>		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	206.885,13		41,38		
5.2 - Outras Transferências do FNDE	425.500,00	425.500,00	175.933,52		41,35		
<b>6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO</b>	<b>2.250.000,00</b>	<b>2.250.000,00</b>	<b>748.817,93</b>		<b>33,28</b>		
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO</b>							
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>650.000,00</b>	<b>650.000,00</b>	<b>255.189,71</b>		<b>39,26</b>		
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>3.825.500,00</b>	<b>3.825.500,00</b>	<b>1.386.826,29</b>		<b>36,25</b>		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		% (c) = (b/a)x100		
			Até o Bimestre (b)				
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>3.434.050,00</b>	<b>3.434.050,00</b>	<b>1.669.883,20</b>		<b>48,63</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	1.420.000,00	1.420.000,00	719.394,49		50,66		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.812.000,00	1.812.000,00	854.800,84		47,17		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00	6.702,70		31,92		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	25.332,78		42,22		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.050,00	1.050,00	213,41		20,32		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	63.438,98		52,87		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>5.695.000,00</b>	<b>5.695.000,00</b>	<b>2.608.362,90</b>		<b>45,80</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.600.000,00	5.600.000,00	2.606.208,77		46,54		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	95.000,00	95.000,00	2.154,13		2,27		
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>2.165.950,00</b>	<b>2.165.950,00</b>	<b>936.325,57</b>		<b>43,23</b>		
[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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>4.009.000,00</b>	<b>4.009.000,00</b>	<b>1.766.682,09</b>	<b>44,07</b>	<b>1.766.682,09</b>	<b>44,07</b>	
13.1 - Com Educação Infantil	1.009.000,00	1.009.000,00	432.545,98	42,87	432.545,98	42,87	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.000.000,00	3.000.000,00	1.334.136,11	44,47	1.334.136,11	44,47	
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>5.151.385,50</b>	<b>5.754.689,84</b>	<b>3.546.956,36</b>	<b>61,64</b>	<b>2.031.668,55</b>	<b>35,30</b>	
14.1 - Com Educação Infantil	800.217,75	756.365,88	300.595,11	39,74	259.446,87	34,30	
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.351.167,75	4.998.323,96	3.246.361,25	64,95	1.772.221,68	35,46	
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>9.160.385,50</b>	<b>9.763.689,84</b>	<b>5.313.638,45</b>	<b>54,42</b>	<b>3.798.350,64</b>	<b>38,90</b>	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR
<b>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>							
16.1 - FUNDEB 60%							

**Prefeitura Municipal de Água Branca - ES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL**  
**3º BIMESTRE DE 2016 - MAIO A JUNHO DE 2016**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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)							3.798.350,64		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							67,73		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							77,89		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							(45,62)		
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						VALOR			
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <PANO_ ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS									
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <PANO_ ATUAL>									
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			
						Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)				4.703.185,50	4.703.185,50	2.212.094,21	47,03		
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	734.021,09	41,52	692.872,85	39,19
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				1.811.742,75	1.767.890,88	734.021,09	41,52	692.872,85	39,19
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos									
24 - ENSINO FUNDAMENTAL				7.356.167,75	8.008.323,96	4.585.777,36	57,26	3.111.637,79	38,86
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				7.356.167,75	8.008.323,96	4.585.777,36	57,26	3.111.637,79	38,86
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos									
25 - ENSINO MÉDIO				1.550.000,00	1.413.499,66	814.492,91	57,62	464.786,32	32,88
26 - ENSINO SUPERIOR				131.670,00	131.670,00	126.000,00	95,69	37.860,00	28,75
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
28 - OUTRAS				1.019.345,25	1.062.510,16	517.677,19	48,72	403.643,98	37,99
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB				871.216,50	871.216,50	499.678,56	57,35	341.990,64	39,25
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação				148.128,75	191.293,66	17.998,63	9,41	61.653,34	32,23
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)				11.868.925,75	12.383.894,66	6.777.968,55	54,73	4.710.800,94	38,04
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor		
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							936.325,57		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							2.154,13		
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)							938.479,70		
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							3.208.021,58		
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							36,26		
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	6.777.968,55	54,73	4.710.800,94	38,04
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				47.019,29					
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR		
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <PANO_ ANTERIOR>							10.377,37		
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							2.606.208,77		
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							2.620.246,47		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							2.154,13		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							(1.506,20)		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 22/07/2016, às 10:09:38

---

MARGARETH DE JESUS OLIVEIRA MOZDZEN  
Contadora CRC-ES nº 6.900

---

ANA MARIA CARLETTI QUIUQUI  
PREFEITA MUNICIPAL