

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
4º BIMESTRE DE 2016 - JULHO A AGOSTO 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	740.571,15		45,09		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,50	143.272,50	58.117,14		40,56		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	105.000,00	105.000,00	45.764,42		43,59		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.522,50	1.522,50	218,59		14,36		
Dívida Ativa do IPTU	21.000,00	21.000,00	7.714,24		36,73		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.750,00	15.750,00	4.419,89		28,06		
(-) Deduções da Receita do IPTU							
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	50.869,54		35,33		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	50.869,54		35,33		
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	406.004,26		38,25		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	404.859,37		38,56		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	901,56		42,93		
Dívida Ativa do ISS	5.250,00	5.250,00	167,47		3,19		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.200,00	4.200,00	75,86		1,81		
(-) Deduções da Receita do ISS							
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	225.580,21		76,81		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	225.580,21		76,81		
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	11.077.745,91		64,52		
2.1 - Cota-Parte FPM	7.100.000,00	7.100.000,00	4.770.641,45		67,19		
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.060.000,00	9.060.000,00	5.724.319,61		63,18		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	53.621,92		51,07		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	165.203,05		55,07		
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	1.341,86		25,56		
2.6 - Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	362.618,02		60,44		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro							
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	18.812.741,98	18.812.741,98	11.818.317,06		62,82		
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	512.442,63		55,37		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	267.647,23		53,53		
5.2 - Outras Transferências do FNDE	425.500,00	425.500,00	244.795,40		57,53		
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	2.250.000,00	2.250.000,00	748.817,93		33,28		
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO							
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	650.000,00	650.000,00	306.227,65		47,11		
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.825.500,00	3.825.500,00	1.567.488,21		40,97		
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	2.169.387,28		63,17		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	1.420.000,00	1.420.000,00	909.255,28		64,03		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.812.000,00	1.812.000,00	1.145.354,63		63,21		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00	9.383,78		44,68		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	33.028,00		55,05		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.050,00	1.050,00	269,19		25,64		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	72.096,40		60,08		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.695.000,00	5.695.000,00	3.381.179,37		59,37		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.600.000,00	5.600.000,00	3.378.538,71		60,33		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	95.000,00	95.000,00	2.640,66		2,78		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.165.950,00	2.165.950,00	1.209.151,43		55,83		
[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	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.009.000,00	4.009.000,00	2.417.656,65	60,31	2.417.656,65	60,31	
13.1 - Com Educação Infantil	1.009.000,00	1.009.000,00	579.304,35	57,41	579.304,35	57,41	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.000.000,00	3.000.000,00	1.838.352,30	61,28	1.838.352,30	61,28	
14 - OUTRAS DESPESAS	5.151.385,50	5.754.689,84	4.173.308,44	72,52	2.787.467,34	48,44	
14.1 - Com Educação Infantil	800.217,75	756.365,88	397.864,41	52,60	355.431,01	46,99	
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.351.167,75	4.998.323,96	3.775.444,03	75,53	2.432.036,33	48,66	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.160.385,50	9.763.689,84	6.590.965,09	67,50	5.205.123,99	53,31	
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%							

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 4º BIMESTRE DE 2016 - JULHO A AGOSTO DE 2016 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)								RS\$ 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)								5.205.123,99
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								71,50
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								82,44
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								(53,94)
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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)		
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	4.703.185,50	4.703.185,50	2.954.579,26				62,82	
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	978.048,76	55,32	935.615,36	52,92		
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.811.742,75	1.767.890,88	978.048,76	55,32	935.615,36	52,92		
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos								
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.356.167,75	8.008.323,96	5.619.956,33	70,18	4.276.548,63	53,40		
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.356.167,75	8.008.323,96	5.619.956,33	70,18	4.276.548,63	53,40		
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos								
25 - ENSINO MÉDIO	1.550.000,00	1.413.499,66	1.362.111,06	96,36	702.438,16	49,69		
26 - ENSINO SUPERIOR	131.670,00	131.670,00	126.000,00	95,69	54.120,00	41,10		
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
28 - OUTRAS	1.019.345,25	1.062.510,16	737.117,45	69,38	583.286,06	54,90		
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	871.216,50	871.216,50	605.279,75	69,48	471.275,97	54,09		
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação	148.128,75	191.293,66	131.837,70	68,92	112.010,09	58,55		
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	11.868.925,75	12.383.894,66	8.823.233,60	71,25	6.552.008,21	52,91		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								1.209.151,43
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)								2.640,66
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)								1.211.792,09
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))								4.471.647,87
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %								37,84
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	8.823.233,60	71,25	6.552.008,21	52,91		
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			17.507,49					
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								3.378.538,71
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								3.393.486,36
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								2.640,66
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								(1.929,62)

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 23/09/2016, às 09:32:46

MARGARETH DE JESUS OLIVEIRA MOZDZEN
Contadora CRC-ES nº 6.900

ANA MARIA CARLETTI QUIUQUI
PREFEITA MUNICIPAL