

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
6º BIMESTRE DE 2016 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	1.140.985,04	69,47	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,50	143.272,50	59.437,38	41,49	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	105.000,00	105.000,00	46.363,05	44,16	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.522,50	1.522,50	411,92	27,06	
Dívida Ativa do IPTU	21.000,00	21.000,00	8.050,15	38,33	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.750,00	15.750,00	4.612,26	29,28	
(-) Deduções da Receita do IPTU					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	69.589,54	48,33	
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	69.589,54	48,33	
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	640.566,58	60,34	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	637.507,65	60,72	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	2.815,60	134,08	
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	371.391,54	126,47	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	371.391,54	126,47	
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	17.403.411,12	101,36	
2.1 - Cota-Parte FPM	7.100.000,00	7.100.000,00	8.156.856,31	114,89	
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.060.000,00	9.060.000,00	8.489.693,26	93,71	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	80.432,88	76,60	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	257.040,87	85,68	
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	13.562,62	258,34	
2.6 - Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	405.825,18	67,64	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	18.812.741,98	18.812.741,98	18.544.396,16	98,57	
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	756.991,07	81,79	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	386.864,51	77,37	
5.2 - Outras Transferências do FNDE	425.500,00	425.500,00	370.126,56	86,99	
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	2.250.000,00	2.250.000,00	1.243.110,64	55,25	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO					
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	650.000,00	650.000,00	534.138,36	82,18	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.825.500,00	3.825.500,00	2.534.240,07	66,25	
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	3.364.672,05	97,98	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	1.420.000,00	1.420.000,00	1.516.650,29	106,81	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.812.000,00	1.812.000,00	1.696.379,90	93,62	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00	14.745,94	70,22	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	51.395,54	85,66	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.050,00	1.050,00	2.713,29	258,41	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	82.787,09	68,99	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.695.000,00	5.695.000,00	5.192.849,87	91,18	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.600.000,00	5.600.000,00	5.189.506,44	92,67	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	95.000,00	95.000,00	3.343,43	3,52	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.165.950,00	2.165.950,00	1.824.834,39	84,25	
[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		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	4.077.366,58	3.925.173,21	96,27	
13.1 - Com Educação Infantil	1.009.000,00	1.023.800,00	930.024,25	90,84	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.000.000,00	3.053.566,58	2.995.148,96	98,09	
14 - OUTRAS DESPESAS	5.151.385,50	5.566.964,11	4.325.980,69	77,71	45.517,49
14.1 - Com Educação Infantil	800.217,75	752.206,73	549.358,17	73,03	
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.351.167,75	4.814.757,38	3.776.622,52	78,44	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.160.385,50	9.644.330,69	8.251.153,90	85,55	45.517,49
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
6º BIMESTRE DE 2016 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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)							8.251.153,90		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							75,59		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							83,31		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							(58,90)		
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)	Recargas 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	4.636.099,04	98,57		
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	1.778.531,73	1.480.262,42	83,23	1.480.262,42	83,23
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				1.811.742,75	1.778.531,73	1.480.262,42	83,23	1.480.262,42	83,23
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos									
24 - ENSINO FUNDAMENTAL				7.356.167,75	7.878.323,96	6.777.931,48	86,03	6.732.413,99	85,45
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				7.356.167,75	7.878.323,96	6.777.931,48	86,03	6.732.413,99	85,45
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos									
25 - ENSINO MÉDIO				1.550.000,00	1.413.499,66	1.299.633,64	91,94	1.299.633,64	91,94
26 - ENSINO SUPERIOR				131.670,00	131.670,00	91.980,00	69,86	91.980,00	69,86
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
28 - OUTRAS				1.019.345,25	1.137.869,31	920.731,98	80,92	920.731,98	80,92
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB				871.216,50	941.216,50	774.877,35	82,33	774.877,35	82,33
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação				148.128,75	196.652,81	145.854,63	74,17	145.854,63	74,17
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)				11.868.925,75	12.339.894,66	10.570.539,52	85,66	10.525.022,03	85,29
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor		
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.824.834,39		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							3.343,43		
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							8.490,00		
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)							1.836.667,82		
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							7.150.885,94		
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							38,56		
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	12.339.894,66	10.570.539,52	85,66	10.570.539,52	85,66
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				97,50			8.490,00		
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							5.189.506,44		
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							5.164.633,98		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							3.343,43		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							38.593,26		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 16/01/2017, às 10:09:04

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

ANGELO ANTONIO CORTELETTI
PREFEITO MUNICIPAL