

**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 2017 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2017**  
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			
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>1.642.491,48</b>	<b>1.642.491,48</b>	<b>933.135,32</b>		<b>56,81</b>		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,00	143.272,00	54.451,68		38,01		
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	45.821,22		43,64		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	38.272,00	38.272,00	8.630,46		22,55		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	62.333,96		43,29		
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	62.333,96		43,29		
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	1.061.550,00	1.061.550,00	385.472,16		36,31		
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	379.623,73		36,15		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	11.550,00	11.550,00	5.848,43		50,64		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	430.877,52		146,72		
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)							
1.5.1 - ITR							
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR							
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>17.470.250,00</b>	<b>17.470.250,00</b>	<b>17.899.000,22</b>		<b>102,45</b>		
2.1 - Cota-Parte FPM	7.300.000,00	7.300.000,00	7.840.959,38		107,41		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.300.000,00	7.300.000,00	7.191.423,64		98,51		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d			319.695,25				
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e			329.840,49				
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.060.000,00	9.060.000,00	9.308.203,56		102,74		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	83.966,04		79,97		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	226.634,32		75,54		
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	13.810,71		263,06		
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	425.426,21		60,78		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro							
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>19.112.741,48</b>	<b>19.112.741,48</b>	<b>18.832.135,54</b>		<b>98,53</b>		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>							
<b>5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>942.500,00</b>	<b>942.500,00</b>	<b>740.094,71</b>		<b>78,52</b>		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	383.681,63		76,74		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00					
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	157.249,56		95,30		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	199.163,52		79,67		
5.5 - Outras Transferências do FNDE							
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00					
<b>6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>1.850.000,00</b>	<b>1.850.000,00</b>	<b>1.148.037,76</b>		<b>62,06</b>		
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	1.148.037,76		62,06		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios							
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>							
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>					
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>3.142.500,00</b>	<b>3.142.500,00</b>	<b>1.888.132,47</b>		<b>60,08</b>		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>3.494.050,00</b>	<b>3.494.050,00</b>	<b>3.450.121,92</b>		<b>98,74</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	1.460.000,00	1.460.000,00	1.438.284,39		98,51		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.812.000,00	1.812.000,00	1.861.103,29		102,71		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00	16.793,16		79,97		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	45.326,89		75,54		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.050,00	1.050,00	2.762,04		263,05		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	85.852,15		61,32		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>5.745.000,00</b>	<b>5.745.000,00</b>	<b>5.334.731,48</b>		<b>92,86</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.700.000,00	5.700.000,00	5.329.277,96		93,50		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	5.453,52		12,12		
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>2.205.950,00</b>	<b>2.205.950,00</b>	<b>1.879.156,04</b>		<b>85,19</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 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	
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>3.884.000,00</b>	<b>4.198.273,88</b>	<b>4.177.862,39</b>	<b>99,51</b>	<b>4.177.862,39</b>	<b>99,51</b>	
13.1 - Com Educação Infantil	974.000,00	1.098.664,58	1.092.244,14	99,42	1.092.244,14	99,42	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.910.000,00	3.099.609,30	3.085.618,25	99,55	3.085.618,25	99,55	
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>5.117.960,50</b>	<b>4.502.164,42</b>	<b>3.425.197,68</b>	<b>76,08</b>	<b>3.425.197,68</b>	<b>76,08</b>	
14.1 - Com Educação Infantil	749.492,75	741.354,77	584.264,74	78,81	584.264,74	78,81	
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.368.467,75	3.760.809,65	2.840.932,94	75,54	2.840.932,94	75,54	
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>9.001.960,50</b>	<b>8.700.438,30</b>	<b>7.603.060,07</b>	<b>87,39</b>	<b>7.603.060,07</b>	<b>87,39</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%							
16.2 - FUNDEB 40%							
<b>17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>							
17.1 - FUNDEB 60%							
17.2 - FUNDEB 40%							
<b>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>							
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>							<b>7.603.060,07</b>

**Prefeitura Municipal de Águia 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 2017 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2017**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %	78,31
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %	64,21
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	(42,52)

<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>	<b>VALOR</b>
<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>	<b>38.593,26</b>

<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017</b>	
--	--

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	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>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>1.884.839,20</b>	<b>2.042.544,85</b>	<b>1.856.059,01</b>	<b>90,87</b>	<b>1.856.059,01</b>	<b>90,87</b>	
22.1 - Creche	647.771,08	701.915,84	637.834,70	90,87	637.834,70	90,87	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	593.473,15	633.539,60	576.450,04	90,99	576.450,04	90,99	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	54.297,93	68.376,24	61.384,66	89,77	61.384,66	89,77	
22.2 - Pré-escola	1.237.068,12	1.340.629,01	1.218.224,31	90,87	1.218.224,31	90,87	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.132.544,60	1.209.004,75	1.100.058,84	90,99	1.100.058,84	90,99	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	104.523,52	131.624,26	118.165,47	89,77	118.165,47	89,77	
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>7.872.360,55</b>	<b>7.605.184,26</b>	<b>6.587.201,11</b>	<b>86,61</b>	<b>6.587.201,11</b>	<b>86,61</b>	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.290.467,75	6.872.418,95	5.929.362,19	86,28	5.929.362,19	86,28	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	581.892,80	732.765,31	657.838,92	89,77	657.838,92	89,77	
<b>24 - ENSINO MÉDIO</b>							
<b>25 - ENSINO SUPERIOR</b>							
<b>26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>							
<b>27 - OUTRAS</b>							
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)</b>	<b>9.757.199,75</b>	<b>9.647.729,11</b>	<b>8.443.260,12</b>	<b>87,52</b>	<b>8.443.260,12</b>	<b>87,52</b>	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.879.156,04
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)		5.453,52
32 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)		45.517,49
<b>36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>		<b>1.930.127,05</b>
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		6.513.133,07
<b>38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>		<b>34,59</b>

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.003.312,50	1.800.626,09	1.383.393,62	76,83	1.383.393,62	76,83	
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA</b>	<b>2.003.312,50</b>	<b>1.800.626,09</b>	<b>1.383.393,62</b>	<b>76,83</b>	<b>1.383.393,62</b>	<b>76,83</b>	
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)</b>	<b>11.760.512,25</b>	<b>11.448.355,20</b>	<b>9.826.653,74</b>	<b>85,83</b>	<b>9.826.653,74</b>	<b>85,83</b>	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)
<b>45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO</b>		<b>45.517,49</b>
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		45.517,49

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
<b>46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016</b>		
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	38.593,26	
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.329.277,96	383.681,63
48.1 Orçamento do Exercício	7.590.857,95	
48.2 Restos a Pagar	7.590.857,95	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.453,52	
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(2.217.533,21)	383.681,63
51 - (+) Ajustes	2.228.343,75	(383.681,63)
51.1 Retenções	(86.074,49)	
51.2 Conciliação Bancária	2.314.418,24	(383.681,63)
<b>52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>	<b>10.810,54</b>	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 23/01/2018 , às 10:49:49

---

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

---

ANGELO ANTONIO CORTELETTI  
PREFEITO MUNICIPAL