

**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 2017 - MAIO A JUNHO DE 2017**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>						
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)</b>	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (a)</b>	<b>Receitas Realizadas</b>			
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>		
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>1.642.491,48</b>	<b>1.642.491,48</b>	<b>417.851,14</b>	<b>25,44</b>		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,00	143.272,00	47.446,44	33,12		
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	41.568,31	39,59		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	38.272,00	38.272,00	5.878,13	15,36		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	21.617,97	15,01		
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	21.617,97	15,01		
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	182.207,15	17,16		
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	179.264,51	17,07		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	11.550,00	11.550,00	2.942,64	25,48		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	166.579,58	56,72		
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>8.813.361,88</b>	<b>50,45</b>		
2.1 - Cota-Parte FPM	7.300.000,00	7.300.000,00	3.872.134,77	53,04		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.300.000,00	7.300.000,00	3.872.134,77	53,04		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d						
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e						
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.060.000,00	9.060.000,00	4.505.719,41	49,73		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	41.983,02	39,98		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	101.574,26	33,86		
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	938,75	17,88		
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	291.011,67	41,57		
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>9.231.213,02</b>	<b>48,30</b>		
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>						
	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (a)</b>	<b>Receitas Realizadas</b>			
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>		
<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>345.583,46</b>	<b>36,67</b>		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	202.386,50	40,48		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	63.531,56	38,50		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	79.665,40	31,87		
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>705.515,69</b>	<b>38,14</b>		
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	705.515,69	38,14		
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>1.051.099,15</b>	<b>33,45</b>		
<b>FUNDEB</b>						
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (a)</b>	<b>Receitas Realizadas</b>			
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>		
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>3.494.050,00</b>	<b>3.494.050,00</b>	<b>1.762.775,58</b>	<b>50,45</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	1.460.000,00	1.460.000,00	774.426,80	53,04		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.812.000,00	1.812.000,00	901.247,72	49,74		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00	8.396,58	39,98		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	20.314,87	33,86		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.050,00	1.050,00	187,70	17,88		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	58.201,91	41,57		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>5.745.000,00</b>	<b>5.745.000,00</b>	<b>2.666.478,68</b>	<b>46,41</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.700.000,00	5.700.000,00	2.662.876,92	46,72		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	3.601,76	8,00		
<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>900.101,34</b>	<b>40,80</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						
<b>DESPESAS DO FUNDEB</b>	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (d)</b>	<b>Despesas Empenhadas</b>		<b>Despesas Liquidadas</b>	
			<b>Até o Bimestre (e)</b>	<b>% (f) = (e/d) x100</b>	<b>Até o Bimestre (g)</b>	<b>% (h) = (g/d) x100</b>
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>3.884.000,00</b>	<b>3.884.000,00</b>	<b>1.916.248,94</b>	<b>49,34</b>	<b>1.916.248,94</b>	<b>49,34</b>
13.1 - Com Educação Infantil	974.000,00	974.000,00	497.741,12	51,10	497.741,12	51,10
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.910.000,00	2.910.000,00	1.418.507,82	48,75	1.418.507,82	48,75
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>5.117.960,50</b>	<b>4.793.660,50</b>	<b>2.730.286,61</b>	<b>56,96</b>	<b>1.426.189,98</b>	<b>29,75</b>
14.1 - Com Educação Infantil	749.492,75	784.492,75	317.961,29	40,53	277.874,86	35,42
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.368.467,75	4.009.167,75	2.412.325,32	60,17	1.148.315,12	28,64
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>9.001.960,50</b>	<b>8.677.660,50</b>	<b>4.646.535,55</b>	<b>53,55</b>	<b>3.342.438,92</b>	<b>38,52</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
<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>						
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>					<b>3.342.438,92</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**  
**3º BIMESTRE DE 2017 - MAIO A JUNHO DE 2017**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	71,86
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	53,49
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	(25,35)

<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	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>						
22.1 - Creche						
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB						
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos						
22.2 - Pré-escola						
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB						
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos						
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	7.290.467,75	6.931.167,75	3.832.707,14	55,30	2.568.696,94	37,06
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.290.467,75	6.931.167,75	3.832.707,14	55,30	2.568.696,94	37,06
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos						
<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>	7.290.467,75	6.931.167,75	3.832.707,14	55,30	2.568.696,94	37,06

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		Valor
<b>29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)</b>		<b>900.101,34</b>
<b>30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO</b>		
<b>31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)</b>		<b>3.601,76</b>
<b>32 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>		
<b>33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>		
<b>34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>		
<b>35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)</b>		<b>45.517,49</b>
<b>36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>		<b>949.220,59</b>
<b>37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))</b>		<b>1.619.476,35</b>
<b>38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>		<b>17,54</b>

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
<b>39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO</b>						
<b>40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO</b>						
<b>41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>						
<b>42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	4.470.044,50	4.496.244,50	2.664.900,14	59,27	1.667.143,31	37,08
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)</b>	4.470.044,50	4.496.244,50	2.664.900,14	59,27	1.667.143,31	37,08
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)</b>	11.760.512,25	11.427.412,25	6.497.607,28	56,86	4.235.840,25	37,07

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>	524.917,00	45.517,49
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	524.917,00	45.517,49

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
<b>46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016</b>	95.824,49	
<b>47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	2.662.876,92	202.386,50
<b>48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>	3.317.443,99	
48.1 Orçamento do Exercício	3.317.443,99	
48.2 Restos a Pagar		
<b>50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	3.601,76	
<b>50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>	(555.140,82)	202.386,50
<b>51 - (+) Ajustes</b>	8.648,37	
51.1 Retenções	8.648,37	
51.2 Conciliação Bancária		
<b>52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>	(546.492,45)	202.386,50

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 21/07/2017, às 13:30:19

---

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

---

ANGELO ANTONIO CORTELETTI  
PREFEITO MUNICIPAL