

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 2017 - JULHO A AGOSTO 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		
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	1.642.491,48	1.642.491,48	574.703,02	34,99		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,00	143.272,00	52.425,62	36,59		
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	44.840,85	42,71		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	38.272,00	38.272,00	7.584,77	19,82		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	39.933,96	27,73		
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	39.933,96	27,73		
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	263.955,72	24,87		
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	258.964,80	24,66		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	11.550,00	11.550,00	4.990,92	43,21		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	218.387,72	74,37		
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						
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.470.250,00	17.470.250,00	11.817.301,67	67,64		
2.1 - Cota-Parte FPM	7.300.000,00	7.300.000,00	5.249.822,85	71,92		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.300.000,00	7.300.000,00	4.919.982,36	67,40		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d						
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	5.994.257,87	66,16		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	55.977,36	53,31		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	137.990,41	46,00		
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	1.219,15	23,22		
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	378.034,03	54,00		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	19.112.741,48	19.112.741,48	12.392.004,69	64,84		
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		
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	942.500,00	942.500,00	480.056,44	50,93		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	262.852,78	52,57		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	97.705,56	59,22		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	119.498,10	47,80		
5.5 - Outras Transferências do FNDE						
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00				
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.850.000,00	1.850.000,00	746.842,05	40,37		
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	746.842,05	40,37		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios						
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	350.000,00	350.000,00				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.142.500,00	3.142.500,00	1.226.898,49	39,04		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.494.050,00	3.494.050,00	2.297.610,51	65,76		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	1.460.000,00	1.460.000,00	983.996,25	67,40		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.812.000,00	1.812.000,00	1.198.220,77	66,13		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00	11.195,44	53,31		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	27.598,10	46,00		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.050,00	1.050,00	243,76	23,22		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	76.356,19	54,54		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.745.000,00	5.745.000,00	3.508.362,85	61,07		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.700.000,00	5.700.000,00	3.503.980,02	61,47		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	4.382,83	9,74		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.205.950,00	2.205.950,00	1.206.369,51	54,69		
[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	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.884.000,00	3.884.000,00	2.593.111,89	66,76	2.593.111,89	66,76
13.1 - Com Educação Infantil	974.000,00	974.000,00	665.423,99	68,32	665.423,99	68,32
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.910.000,00	2.910.000,00	1.927.687,90	66,24	1.927.687,90	66,24
14 - OUTRAS DESPESAS	5.117.960,50	4.686.739,70	3.019.948,87	64,44	2.045.597,21	43,65
14.1 - Com Educação Infantil	749.492,75	711.333,45	409.676,27	57,59	386.818,00	54,38
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.368.467,75	3.975.406,25	2.610.272,60	65,66	1.658.779,21	41,73
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.001.960,50	8.570.739,70	5.613.060,76	65,49	4.638.709,10	54,12
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						
16.1 - FUNDEB 60%						
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						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						4.638.709,10

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
4º BIMESTRE DE 2017 - JULHO A AGOSTO 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) %	73,91
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	58,31
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	(32,22)

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

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

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
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.894.994,70	1.865.960,48	1.198.316,27	64,22	1.166.973,66	62,54
22.1 - Creche	646.020,92	636.122,89	408.516,91	64,22	397.831,93	62,54
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	588.415,14	575.406,29	366.511,45	63,70	358.718,86	62,34
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	57.605,78	60.716,60	42.005,46	69,18	39.113,07	64,42
22.2 - Pré-escola	1.248.973,78	1.229.837,59	789.799,36	64,22	769.141,73	62,54
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.137.602,61	1.112.452,16	708.588,81	63,70	693.523,13	62,34
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	111.371,17	117.385,43	81.210,55	69,18	75.618,60	64,42
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.862.205,06	7.500.018,48	4.957.675,67	66,10	3.977.475,31	53,03
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.290.467,75	6.897.406,25	4.540.771,50	65,83	3.589.278,11	52,04
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	571.737,31	602.612,23	416.904,17	69,18	388.197,20	64,42
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS						
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	9.757.199,76	9.365.978,96	6.155.991,94	65,73	5.144.448,97	54,93

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.206.369,51
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)		4.382,83
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
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)		1.256.269,83
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		3.888.179,14
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		31,38

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
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO						
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	2.003.312,49	2.071.034,23	1.491.438,32	72,01	764.104,45	36,89
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)	2.003.312,49	2.071.034,23	1.491.438,32	72,01	764.104,45	36,89
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	11.760.512,25	11.437.013,19	7.647.430,26	66,87	5.908.553,42	51,66

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	355.227,85	45.517,49
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	355.227,85	45.517,49

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	38.593,26	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.503.980,02	262.852,78
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.578.475,02	
48.1 Orçamento do Exercício	4.578.475,02	
48.2 Restos a Pagar		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.382,83	
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	147.522,62	
51 - (+) Ajustes	(11.623,13)	
51.1 Retenções	(11.623,13)	
51.2 Conciliação Bancária		
52 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	135.899,49	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 26/09/2017, às 09:07:50

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

ANGELO ANTONIO CORTELETTI
PREFEITO MUNICIPAL