

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
5º BIMESTRE DE 2017 - SETEMBRO A OUTUBRO 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	771.453,27	46,97		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,00	143.272,00	53.337,04	37,23		
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	45.292,66	43,14		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	38.272,00	38.272,00	8.044,38	21,02		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	52.553,96	36,50		
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	52.553,96	36,50		
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	327.425,81	30,84		
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	321.881,56	30,66		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	11.550,00	11.550,00	5.544,25	48,00		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	338.136,46	115,14		
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	14.558.592,51	83,33		
2.1 - Cota-Parte FPM	7.300.000,00	7.300.000,00	6.247.275,45	85,58		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.300.000,00	7.300.000,00	5.917.434,96	81,06		
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	7.639.610,83	84,32		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	69.971,70	66,64		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	180.523,27	60,17		
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	13.365,78	254,59		
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	407.845,48	58,26		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	19.112.741,48	19.112.741,48	15.330.045,78	80,21		
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 FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	942.500,00	942.500,00	610.001,03	64,72		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	323.902,67	64,78		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	126.767,56	76,83		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	159.330,80	63,73		
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	1.067.798,62	57,72		
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	1.067.798,62	57,72		
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	1.677.799,65	53,39		
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	2.845.972,99	81,45		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	1.460.000,00	1.460.000,00	1.183.486,70	81,06		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.812.000,00	1.812.000,00	1.527.395,92	84,29		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00	13.994,30	66,64		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	36.104,68	60,17		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.050,00	1.050,00	2.673,07	254,58		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	82.318,32	58,80		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.745.000,00	5.745.000,00	4.394.063,81	76,49		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.700.000,00	5.700.000,00	4.389.054,13	77,00		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	5.009,68	11,13		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.205.950,00	2.205.950,00	1.543.081,14	69,95		
[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	3.922.186,49	3.309.178,64	84,37	3.309.178,64	84,37
13.1 - Com Educação Infantil	974.000,00	986.750,00	855.612,35	86,71	855.612,35	86,71
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.910.000,00	2.935.436,49	2.453.566,29	83,58	2.453.566,29	83,58
14 - OUTRAS DESPESAS	5.117.960,50	4.677.982,76	3.375.971,29	72,17	2.711.667,04	57,97
14.1 - Com Educação Infantil	749.492,75	717.727,86	506.668,05	70,59	481.416,28	67,08
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.368.467,75	3.960.254,90	2.869.303,24	72,45	2.230.250,76	56,32
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.001.960,50	8.600.169,25	6.685.149,93	77,73	6.020.845,68	70,01
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%						
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)					6.020.845,68	

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
5º BIMESTRE DE 2017 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2017
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	75,31
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	61,71
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	(37,02)

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	1.884.839,20	1.887.037,06	1.515.081,37	80,29	1.477.717,78	78,31
22.1 - Creche	647.771,08	648.485,22	520.645,52	80,29	507.822,17	78,31
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	593.473,15	586.935,07	468.405,87	79,81	459.723,31	78,33
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	54.297,93	61.550,15	52.239,65	84,87	48.098,86	78,15
22.2 - Pré-escola	1.237.068,12	1.238.551,84	994.435,85	80,29	969.895,61	78,31
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.132.544,60	1.120.067,79	893.874,53	79,81	877.305,32	78,33
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	104.523,52	118.484,05	100.561,32	84,87	92.590,29	78,15
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.872.360,55	7.567.303,83	5.885.515,43	77,78	5.202.087,42	68,74
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.290.467,75	6.907.691,39	5.325.680,53	77,10	4.686.628,05	67,85
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	581.892,80	659.612,44	559.834,90	84,87	515.459,37	78,15
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)	9.757.199,75	9.454.340,89	7.400.596,80	78,28	6.679.805,20	70,65

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.543.081,14
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)		5.009,68
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)		1.593.608,31
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		5.086.196,89
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		33,18

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	2.003.312,50	1.844.303,63	1.540.602,82	83,53	1.026.880,97	55,68
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)	2.003.312,50	1.844.303,63	1.540.602,82	83,53	1.026.880,97	55,68
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	11.760.512,25	11.298.644,52	8.941.199,62	79,14	7.706.686,17	68,21

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	93.823,36	45.517,49
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	93.823,36	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	4.389.054,13	323.902,67
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.936.837,75	
48.1 Orçamento do Exercício	5.936.837,75	
48.2 Restos a Pagar		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.009,68	
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	115.564,58	
51 - (+) Ajustes	(14.787,82)	
51.1 Retenções	(14.787,82)	
51.2 Conciliação Bancária		
52 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	100.776,76	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 22/11/2017, às 13:07:56

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

ANGELO ANTONIO CORTELETTI
PREFEITO MUNICIPAL