

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 DA SEGURIDADE SOCIAL
4º BIMESTRE DE 2018 - JULHO A AGOSTO DE 2018
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	655.499,11	39,91		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,00	143.272,00	84.669,67	59,10		
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	74.737,82	71,18		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	38.272,00	38.272,00	9.931,85	25,95		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	50.301,70	34,93		
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	50.301,70	34,93		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI				34,93		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.061.550,00	1.061.550,00	246.743,21	23,24		
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	244.065,07	23,24		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	11.550,00	11.550,00	2.678,14	23,19		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	273.784,53	93,23		
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	18.500.250,00	18.500.250,00	13.203.898,23	71,37		
2.1 - Cota-Parte FPM	8.030.000,00	8.030.000,00	5.600.100,61	69,74		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.300.000,00	7.300.000,00	5.267.124,15	72,15		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	400.000,00	400.000,00				
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	330.000,00	330.000,00	332.976,46	100,90		
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.360.000,00	9.360.000,00	6.984.834,74	74,62		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	57.814,88	55,06		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	157.207,76	52,40		
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	1.147,44	21,86		
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	402.792,80	57,54		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	20.142.741,48	20.142.741,48	13.859.397,34	68,81		
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	1.034.500,00	1.034.500,00	503.105,46	48,63		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	592.000,00	592.000,00	272.116,18	45,97		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	86.109,20	52,19		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	141.513,75	56,61		
5.5 - Outras Transferências do FNDE						
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	3.366,33	19,80		
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.850.000,00	1.850.000,00	547.249,87	29,58		
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	547.249,87	29,58		
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)	3.234.500,00	3.234.500,00	1.050.355,33	32,47		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB						
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.554.050,00	3.554.050,00	2.574.323,12	72,43		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	1.460.000,00	1.460.000,00	1.053.424,60	72,15		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.872.000,00	1.872.000,00	1.397.006,73	74,63		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00	11.562,96	55,06		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	31.541,52	52,57		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.050,00	1.050,00	229,41	21,85		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	80.557,90	57,54		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.745.000,00	5.745.000,00	3.999.488,97	69,62		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.700.000,00	5.700.000,00	3.996.076,96	70,11		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	3.412,01	7,58		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.145.950,00	2.145.950,00	1.421.753,84	66,25		
[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						
	Dotação Inicial	Dotação 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	3.898.525,00	3.898.525,00	2.710.485,57	69,53	2.710.485,57	69,53
13.1 - Com Educação Infantil	976.525,00	976.525,00	670.384,50	68,65	670.384,50	68,65
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.922.000,00	2.922.000,00	2.040.101,07	69,82	2.040.101,07	69,82
14 - OUTRAS DESPESAS	5.304.960,50	6.126.964,08	3.912.532,15	63,86	2.936.371,60	47,93
14.1 - Com Educação Infantil	834.807,41	1.106.665,54	503.623,65	45,51	465.507,97	42,06
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.470.153,09	5.020.298,54	3.408.908,50	67,90	2.470.863,63	49,22
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.203.485,50	10.025.489,08	6.623.017,72	66,06	5.646.857,17	56,33
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)						

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 DA SEGURIDADE SOCIAL
4º BIMESTRE DE 2018 - JULHO A AGOSTO DE 2018
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB				VALOR			
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)				5.646.857,17			
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %				67,77			
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %				73,42			
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %				(41,19)			
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR			
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				10.810,54			
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.962.490,16	2.235.276,18	1.292.147,96	57,81	1.233.641,26	55,19	
22.1 - Creche	712.010,27	813.797,61	466.414,58	57,31	446.326,83	54,84	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	668.614,31	770.135,26	432.497,75	56,16	418.264,08	54,31	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	43.395,96	43.662,35	33.916,83	77,68	28.062,75	64,27	
22.2 - Pré-escola	1.250.479,89	1.421.478,57	825.733,38	58,09	787.314,43	55,39	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.142.718,10	1.313.055,28	741.510,40	56,47	717.628,39	54,65	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	107.761,79	108.423,29	84.222,98	77,68	69.686,04	64,27	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.729.709,60	8.281.927,16	5.712.832,39	68,98	4.729.251,49	57,10	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.392.153,09	7.942.298,54	5.449.009,57	68,61	4.510.964,70	56,80	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	337.556,51	339.628,62	263.822,82	77,68	218.286,79	64,27	
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)	9.692.199,76	10.517.203,34	7.004.980,35	66,60	5.962.892,75	56,70	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR			
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				1.421.753,84			
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)				3.412,01			
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)							
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)				1.425.165,85			
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))				4.537.726,90			
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%				32,74			
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	2.208.312,49	1.737.278,61	1.119.327,16	64,43	700.513,60	40,32	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)	2.208.312,49	1.737.278,61	1.119.327,16	64,43	700.513,60	40,32	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.900.512,25	12.254.481,95	8.124.307,51	66,30	6.663.406,35	54,38	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)				
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO							
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO				
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	10.810,54						
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.996.076,96		272.116,18				
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.609.683,91						
48.1 Orçamento do Exercício	5.609.683,91						
48.2 Restos a Pagar							
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.412,01						
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(1.599.384,40)		272.116,18				
51 - (+) Ajustes	1.793.388,36		(272.116,18)				
51.1 Retenções	228.005,82						
51.2 Conciliação Bancária	1.565.382,54		(272.116,18)				
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	194.003,96						

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 26/09/2018 , às 09:01:20

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

ANGELO ANTONIO CORTELETTI
PREFEITO MUNICIPAL