

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 DA SEGURIDADE SOCIAL
5º BIMESTRE DE 2018 - SETEMBRO A OUTUBRO 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 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.642.491,48	1.642.491,48	841.752,36	51,25		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,00	143.272,00	87.970,02	61,40		
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	77.665,92	73,97		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	38.272,00	38.272,00	10.304,10	26,92		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	106.604,30	74,03		
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	106.604,30	74,03		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI				74,03		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.061.550,00	1.061.550,00	318.865,44	30,04		
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	315.081,55	30,01		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	11.550,00	11.550,00	3.783,89	32,76		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	293.669,48	293.669,48	328.312,60	111,80		
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 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	18.500.250,00	18.500.250,00	16.148.801,67	87,29		
2.1 - Cota-Parte FPM	8.030.000,00	8.030.000,00	6.572.184,73	81,85		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.300.000,00	7.300.000,00	6.239.208,27	85,47		
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	8.861.776,85	94,68		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	172.268,60	68,83		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	196.238,06	65,41		
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	12.892,02	245,56		
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	433.441,41	61,92		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.142.741,48	20.142.741,48	16.990.554,03	84,35		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
4 - RECEITA DA APLIC. FINANC. OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.034.500,00	1.034.500,00	671.317,31	64,89		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	592.000,00	592.000,00	335.778,40	56,72		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	116.765,60	70,77		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	214.292,25	85,72		
5.5 - Outras Transferências do FNDE						
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	4.481,06	26,36		
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.850.000,00	1.850.000,00	859.184,47	46,44		
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	859.184,47	46,44		
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	1.530.501,78	47,32		
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	3.163.309,63	89,01		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.460.000,00	1.460.000,00	1.247.841,37	85,47		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.872.000,00	1.872.000,00	1.772.401,22	94,68		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00	14.453,70	68,83		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	39.347,59	65,58		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	1.050,00	1.050,00	2.578,29	245,55		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	86.687,46	61,92		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.745.000,00	5.745.000,00	4.968.276,23	86,48		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.700.000,00	5.700.000,00	4.964.262,23	87,09		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	4.014,00	8,92		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.145.950,00	2.145.950,00	1.800.952,60	83,92		
[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)	DESP EMPENHADAS		DESP 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	3.942.915,00	3.411.422,57	86,52	3.411.422,57	86,52
13.1 - Com Educação Infantil	976.525,00	1.006.159,70	839.594,03	83,45	839.594,03	83,45
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.922.000,00	2.936.755,30	2.571.828,54	87,57	2.571.828,54	87,57
14 - OUTRAS DESPESAS	5.284.078,50	6.051.920,34	4.920.722,07	81,31	3.967.009,01	65,55
14.1 - Com Educação Infantil	813.925,41	1.121.086,50	610.549,77	54,46	591.724,75	52,78
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.470.153,09	4.930.833,84	4.310.172,30	87,41	3.375.284,26	68,45
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.182.603,50	9.994.835,34	8.332.144,64	83,36	7.378.431,58	73,82
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
5º BIMESTRE DE 2018 - SETEMBRO A OUTUBRO 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)		7.378.431,58
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		68,66
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		79,85
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(48,51)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018		

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	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
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.962.490,16	2.305.375,00	1.616.470,73	70,12	1.580.669,39	68,56
22.1 - Creche	712.010,27	839.529,24	583.365,14	69,49	571.461,50	68,07
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	668.614,31	794.385,17	541.532,39	68,17	534.502,49	67,29
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	43.395,96	45.144,07	41.832,75	92,66	36.959,01	81,87
22.2 - Pré-escola	1.250.479,89	1.465.845,76	1.033.105,59	70,48	1.009.207,89	68,85
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.142.718,10	1.353.743,03	929.225,62	68,64	917.430,50	67,77
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	107.761,79	112.102,73	103.879,97	92,66	91.777,39	81,87
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.729.709,60	8.218.743,35	7.207.397,84	87,69	6.234.599,28	75,86
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.392.153,09	7.867.589,14	6.882.000,84	87,47	5.947.112,80	75,59
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	337.556,51	351.154,21	325.397,00	92,66	287.486,48	81,87
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 (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	9.692.199,76	10.524.118,35	8.823.868,57	83,84	7.815.268,67	74,26

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.800.952,60
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O 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 + 32 + 33 + 34 + 35)		1.800.952,60

37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (36)	6.014.316,07
---	---------------------

38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	35,40
--	--------------

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 ENSINO						
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	1.876.705,61	1.723.793,35	91,85	1.039.222,29	55,37
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	2.208.312,49	1.876.705,61	1.723.793,35	91,85	1.039.222,29	55,37
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	11.900.512,25	12.400.823,96	10.547.661,92	85,06	8.854.490,96	71,40

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 MDE		
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	4.964.262,23	335.778,40
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.049.773,10	
48.1 - Orçamento do Exercício		
48.2 - Restos a Pagar	7.049.773,10	
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.014,00	
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(2.070.686,33)	335.778,40
51 - (+) Ajustes	2.210.537,82	(335.778,40)
51.1 - Retenções	256.961,08	
51.2 - Conciliação Bancária	1.953.576,74	(335.778,40)
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	139.851,49	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 28/11/2018 , às 09:31:14

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

ANGELO ANTONIO CORTELETTI
PREFEITO MUNICIPAL