Município 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
6º BIMESTRE DE 2020 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2020

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	**1.746.921,42**	**1.746.921,42**	**1.607.791,48**	**92,04**
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	140.471,42	140.471,42	174.462,83	124,20
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	131.649,26	125,38
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	35.471,42	35.471,42	42.813,57	120,70
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	114.691,37	79,65
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	114.691,37	79,65
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	1.062.450,00	1.062.450,00	755.445,37	71,10
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	747.078,25	71,15
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	12.450,00	12.450,00	8.367,12	67,21
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	400.000,00	400.000,00	563.191,91	140,80
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	**21.370.250,00**	**21.370.250,00**	**22.022.233,88**	**103,05**
2.1 - Cota-Parte FPM	9.260.000,00	9.260.000,00	8.705.050,15	94,01
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.500.000,00	7.985.576,24	93,95
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	400.000,00	400.000,00	359.353,88	89,84
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	360.000,00	360.000,00	360.120,03	100,03
2.2 - Cota-Parte ICMS	11.000.000,00	11.000.000,00	12.388.058,68	112,62
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	160.882,77	153,22
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	223.642,12	74,55
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	7.703,74	146,74
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	536.896,42	76,70
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	**23.117.171,42**	**23.117.171,42**	**23.630.025,36**	**102,22**

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**	**705.595,25**	**68,21**
5.1 - Transferências do Salário-Educação	592.000,00	592.000,00	314.849,11	53,18
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	167.186,80	101,33
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	222.647,82	89,06
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	911,52	5,36
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	**1.850.000,00**	**1.850.000,00**	**543.533,24**	**29,38**
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	543.533,24	29,38
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**	**1.249.128,49**	**38,62**

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	**4.122.050,00**	**4.122.050,00**	**4.229.317,63**	**102,60**
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	1.597.114,96	93,95
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.200.000,00	2.200.000,00	2.478.553,80	112,66
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.000,00	21.000,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	44.185,42	73,64
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.050,00	1.050,00	1.542,09	146,87
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	107.921,36	77,09
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	**6.045.000,00**	**6.045.000,00**	**6.372.467,85**	**105,42**
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.000.000,00	6.000.000,00	6.370.831,54	106,18
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	1.636,31	3,64
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	**1.877.950,00**	**1.877.950,00**	**2.141.513,91**	**114,03**

[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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	**5.120.830,00**	**4.911.577,37**	**4.527.244,28**	**92,17**	**4.527.244,28**	**92,17**	
13.1 - Com Educação Infantil	1.340.835,00	1.351.582,37	1.168.938,60	86,49	1.168.938,60	86,49	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.779.995,00	3.559.995,00	3.358.305,68	94,33	3.358.305,68	94,33	
14 - OUTRAS DESPESAS	**4.624.361,75**	**4.106.315,49**	**3.003.417,41**	**73,14**	**3.003.417,41**	**73,14**	
14.1 - Com Educação Infantil	975.349,75	679.367,06	408.438,67	60,12	408.438,67	60,12	
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.649.012,00	3.426.948,43	2.594.978,74	75,72	2.594.978,74	75,72	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	**9.745.191,75**	**9.017.892,86**	**7.530.661,69**	**83,51**	**7.530.661,69**	**83,51**	

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)	

Município 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
6º BIMESTRE DE 2020 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2020

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)	**7.530.661,69**
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100)%	71,04
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100)%	47,13
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	(18,17)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	**(4.370.308,10)**
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020	**(4.370.308,10)**

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	**2.604.896,22**	**2.357.269,35**	**1.849.106,75**	**78,44**	**1.849.106,75**	**78,44**	
22.1 - Creche	856.873,77	775.417,56	608.258,81	78,44	608.258,81	78,44	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	762.733,48	675.156,07	522.806,61	77,43	522.806,61	77,43	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.140,29	100.261,49	85.452,20	85,23	85.452,20	85,23	
22.2 - Pré-escola	1.748.022,45	1.581.851,79	1.240.847,94	78,44	1.240.847,94	78,44	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.555.976,27	1.377.318,36	1.066.525,46	77,43	1.066.525,46	77,43	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	192.046,18	204.533,43	174.322,48	85,23	174.322,48	85,23	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	**8.221.994,79**	**7.840.532,32**	**6.684.015,43**	**85,25**	**6.684.015,43**	**85,25**	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.441.007,00	7.008.763,03	5.975.104,02	85,25	5.975.104,02	85,25	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	780.987,79	831.769,29	708.911,41	85,23	708.911,41	85,23	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR	**65.000,00**	**18.400,00**	**18.400,00**	**100,00**	**18.400,00**	**100,00**	
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	**111.025,00**	**109.300,40**	**18.703,11**	**17,11**	**18.703,11**	**17,11**	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	**11.002.916,01**	**10.325.502,07**	**8.570.225,29**	**83,00**	**8.570.225,29**	**83,00**	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	**2.141.513,91**
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	**2.141.513,91**

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	**6.391.608,27**

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	**27,05**

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	**434.455,00**	**62.205,37**	**62.205,37**	**100,00**	**62.205,37**	**100,00**	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	**1.452.919,99**	**1.581.841,21**	**1.298.092,17**	**82,06**	**1.298.092,17**	**82,06**	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	**1.887.374,99**	**1.644.046,58**	**1.360.297,54**	**82,74**	**1.360.297,54**	**82,74**	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	**12.890.291,00**	**11.969.548,65**	**9.930.522,83**	**82,96**	**9.930.522,83**	**82,96**	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2020 (j)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	**(2.228.448,32)**	**(1.718,32)**
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	**6.370.831,54**	**314.849,11**
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	**7.642.159,55**	**93.656,63**
47.1 - Orçamento do Exercício	7.564.436,09	62.205,37
47.2 - Restos a Pagar	77.723,46	31.451,26
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	**1.636,31**	
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	**(3.498.140,02)**	**219.474,16**
50 - (+) Ajustes	**3.529.283,77**	**378,47**
50.1 - (+) Retenções	928,34	7,47
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	3.528.355,43	371,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	**31.143,75**	**219.852,63**

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 26/01/2021 , às 12:25:05

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

JAILSON JOSÉ QUIUQUI
PREFEITO MUNICIPAL