

Município 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
1º BIMESTRE DE 2019 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2019
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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	1.749.722,00	1.749.722,00	166.549,38	9,52
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,00	143.272,00	444,62	0,31
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	23,70	0,02
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	38.272,00	38.272,00	420,92	1,10
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	10.042,72	6,97
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	10.042,72	6,97
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	92.055,49	8,66
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	91.399,40	8,70
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	12.450,00	12.450,00	656,09	5,27
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	400.000,00	400.000,00	64.006,55	16,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.860.250,00	19.860.250,00	3.744.142,85	18,85
2.1 - Cota-Parte FPM	8.750.000,00	8.750.000,00	1.690.430,55	19,32
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	1.690.430,55	21,13
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	350.000,00	350.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.000.000,00	10.000.000,00	1.982.592,64	19,83
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	33.866,63	11,29
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	466,87	8,89
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	36.786,16	5,26
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.609.972,00	21.609.972,00	3.910.692,23	18,10

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	114.662,65	11,08
5.1 - Transferências do Salário-Educação	592.000,00	592.000,00	93.409,42	15,78
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	20.545,65	8,22
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	707,58	4,16
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	1.850.000,00	1.850.000,00		
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00		
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	114.662,65	3,54

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.822.050,00	3.822.050,00	748.828,35	19,59
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	338.086,07	21,13
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.000.000,00	2.000.000,00	396.518,51	19,83
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	6.773,35	11,29
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.050,00	1.050,00	93,36	8,89
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	7.357,06	5,26
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.045.000,00	6.045.000,00	1.037.495,51	17,16
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.000.000,00	6.000.000,00	1.036.565,52	17,28
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	929,99	2,07
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.177.950,00	2.177.950,00	287.737,17	13,21
[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	3.884.000,00	3.884.000,00	666.055,78	17,15	666.055,78	17,15
13.1 - Com Educação Infantil	974.000,00	974.000,00	177.733,83	18,25	177.733,83	18,25
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.910.000,00	2.910.000,00	488.321,95	16,78	488.321,95	16,78
14 - OUTRAS DESPESAS	6.510.960,50	5.893.611,03	4.166.304,56	70,69	394.312,35	6,69
14.1 - Com Educação Infantil	1.242.492,75	1.162.472,75	654.016,26	56,26	130.854,57	11,26
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.268.467,75	4.731.138,28	3.512.288,30	74,24	263.457,78	5,57
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.394.960,50	9.777.611,03	4.832.360,34	49,42	1.060.368,13	10,84

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 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
1º BIMESTRE DE 2019 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2019
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		1.060.368,13
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		64,20
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		38,01
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(2,21)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		(5.219.836,15)
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019		(5.219.836,15)

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	2.460.490,16	2.380.470,16	906.752,19	38,09	350.483,69	14,72	
22.1 - Creche	897.980,20	868.098,04	332.135,80	38,26	127.265,01	14,66	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	828.655,75	798.773,59	310.603,41	38,89	115.237,27	14,43	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	69.324,45	69.324,45	21.532,39	31,06	12.027,74	17,35	
22.2 - Pré-escola	1.562.509,96	1.512.372,12	574.616,39	37,99	223.218,68	14,76	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.390.362,00	1.340.224,16	521.146,68	38,89	193.351,13	14,43	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	172.147,96	172.147,96	53.469,71	31,06	29.867,55	17,35	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.729.709,60	8.192.380,13	4.168.100,48	50,88	845.337,82	10,32	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.190.467,75	7.653.138,28	4.000.610,25	52,27	751.779,73	9,82	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	539.241,85	539.241,85	167.490,23	31,06	93.558,09	17,35	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	65.000,00	65.000,00	5.504,34	8,47	253,20	0,39	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	11.255.199,76	10.637.850,29	5.080.357,01	47,76	1.196.074,71	11,24	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		287.737,17
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)		287.737,17

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	908.084,34
--	------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	23,22
---	-------

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	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.893.312,49	2.907.245,54	1.437.856,13	49,46	62.247,68	2,14	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.893.312,49	2.907.245,54	1.437.856,13	49,46	62.247,68	2,14	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	13.148.512,25	13.545.095,83	6.518.213,14	48,12	1.258.322,39	9,29	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	120.886,43	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	8.452,67	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	112.433,76	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	81.070,04	
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.036.565,52	93.409,42
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.300.268,42	
47.1 - Orçamento do Exercício	1.015.973,42	
47.2 - Restos a Pagar	284.295,00	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	929,99	
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(181.702,87)	93.409,42
50 - (+) Ajustes	538.601,54	(93.409,42)
50.1 - (+) Retenções	59.711,07	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	478.890,47	(93.409,42)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	356.898,67	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 26/01/2021, às 13:31:30

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

JAILSON JOSE QUIUQUI
PREFEITO MUNICIPAL