

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
2º BIMESTRE DE 2019 - MARÇO A ABRIL 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	385.431,94	22,03
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,00	143.272,00	1.733,01	1,21
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	1.709,31	4,47
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	23.965,69	16,64
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	23.965,69	16,64
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	219.964,44	20,70
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	218.661,88	20,82
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	12.450,00	12.450,00	1.302,56	10,46
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	400.000,00	400.000,00	139.768,80	34,94
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.860.250,00	19.860.250,00	7.151.712,67	36,01
2.1 - Cota-Parte FPM	8.750.000,00	8.750.000,00	2.999.344,80	34,28
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	2.999.344,80	37,49
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	3.786.330,68	37,86
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	69.923,10	66,59
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	67.767,74	22,59
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	736,42	14,03
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	227.609,93	32,52
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.609.972,00	21.609.972,00	7.537.144,61	34,88

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	216.601,85	20,94
5.1 - Transferências do Salário-Educação	592.000,00	592.000,00	159.485,31	26,94
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	14.338,80	8,69
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	41.091,30	16,44
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	1.686,44	9,92
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	1.850.000,00	1.850.000,00	307.681,23	16,63
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	307.681,23	16,63
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	524.283,08	16,21

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	1.416.363,22	37,06
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	599.868,86	37,49
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.000.000,00	2.000.000,00	757.271,89	37,86
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	13.553,58	22,59
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.050,00	1.050,00	147,24	14,02
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	45.521,65	32,52
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.045.000,00	6.045.000,00	2.083.935,12	34,47
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.000.000,00	6.000.000,00	2.082.151,09	34,70
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	1.784,03	3,96
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.177.950,00	2.177.950,00	665.787,87	30,57

[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	1.539.187,49	39,63	1.535.568,59	39,54
13.1 - Com Educação Infantil	974.000,00	974.000,00	407.399,64	41,83	403.780,74	41,46
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.910.000,00	2.910.000,00	1.131.787,85	38,89	1.131.787,85	38,89
14 - OUTRAS DESPESAS	6.510.960,50	5.526.596,39	4.336.628,87	78,47	1.180.681,73	21,36
14.1 - Com Educação Infantil	1.242.492,75	1.169.603,39	738.657,48	63,15	276.159,42	23,61
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.268.467,75	4.356.993,00	3.597.971,39	82,58	904.522,31	20,76
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.394.960,50	9.410.596,39	5.875.816,36	62,44	2.716.250,32	28,86

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
2º BIMESTRE DE 2019 - MARÇO A ABRIL 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)		2.716.250,32
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		73,69
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		56,66
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(30,35)

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	2.395.503,11	1.288.704,52	53,80	784.808,35	32,76	
22.1 - Creche	897.980,20	873.029,55	468.928,94	53,71	284.019,16	32,53	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	828.655,75	801.436,42	427.976,22	53,40	253.912,49	31,68	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	69.324,45	71.593,13	40.952,72	57,20	30.106,67	42,05	
22.2 - Pré-escola	1.562.509,96	1.522.473,56	819.775,58	53,84	500.789,19	32,89	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.390.362,00	1.344.691,97	718.080,90	53,40	426.027,67	31,68	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	172.147,96	177.781,59	101.694,68	57,20	74.761,52	42,05	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.729.709,60	7.835.881,82	5.048.310,93	64,43	2.270.495,56	28,98	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.190.467,75	7.278.993,00	4.729.759,24	64,98	2.036.310,16	27,98	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	539.241,85	556.888,82	318.551,69	57,20	234.185,40	42,05	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	65.000,00	69.527,14	31.804,89	45,74	10.887,27	15,66	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	11.255.199,76	10.300.912,07	6.368.820,34	61,83	3.066.191,18	29,77	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		665.787,87
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)		665.787,87

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	2.389.516,04
--	--------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	31,70
---	-------

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		290.232,51	290.232,51	100,00	145.170,84	50,02	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.893.312,49	2.854.197,68	1.834.087,14	64,26	569.735,28	19,96	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.893.312,49	3.144.430,19	2.124.319,65	67,56	714.906,12	22,74	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	13.148.512,25	13.445.342,26	8.493.139,99	63,17	3.781.097,30	28,12	

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	117.958,97	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	8.296,47	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	109.662,50	

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	2.082.151,09	159.485,31
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.786.024,57	145.170,84
47.1 - Orçamento do Exercício	2.498.958,31	145.170,84
47.2 - Restos a Pagar	287.066,26	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.784,03	
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(621.019,41)	14.314,47
50 - (+) Ajustes	850.502,52	(14.314,47)
50.1 - (+) Retenções	79.207,73	6.966,38
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	771.294,79	(21.280,85)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	229.483,11	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 26/01/2021 , às 14:53:59

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

JAILSON JOSE QUIUQUI
PREFEITO MUNICIPAL