

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
3º BIMESTRE DE 2019 - MAIO A JUNHO DE 2019
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	1.749.722,00	1.749.722,00	641.399,18	36,66
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,00	143.272,00	2.698,46	1,88
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	67,35	0,06
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	38.272,00	38.272,00	2.631,11	6,87
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	32.624,94	22,66
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	32.624,94	22,66
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	396.125,91	37,28
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	394.362,49	37,56
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	12.450,00	12.450,00	1.763,42	14,16
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	400.000,00	400.000,00	209.949,87	52,49
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.860.250,00	19.860.250,00	10.863.668,17	54,70
2.1 - Cota-Parte FPM	8.750.000,00	8.750.000,00	4.482.263,18	51,23
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	4.482.263,18	56,03
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	5.745.376,03	57,45
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	105.000,00	105.000,00	162.855,47	155,10
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	101.974,10	33,99
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	910,72	17,35
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	370.288,67	52,90
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.609.972,00	21.609.972,00	11.505.067,35	53,24

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	352.567,66	34,08
5.1 - Transferências do Salário-Educação	592.000,00	592.000,00	229.516,20	38,77
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	38.594,77	23,39
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	82.182,60	32,87
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	2.274,09	13,38
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.850.000,00	1.850.000,00	730.734,83	39,50
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	730.734,83	39,50
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	1.083.302,49	33,49

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	2.140.238,50	56,00
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	896.452,49	56,03
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.149.151,85	57,46
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	20.394,86	33,99
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.050,00	1.050,00	182,08	17,34
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	74.057,22	52,90
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.045.000,00	6.045.000,00	3.057.791,76	50,58
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.000.000,00	6.000.000,00	3.055.334,67	50,92
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	2.457,09	5,46
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.177.950,00	2.177.950,00	915.096,17	42,02

[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	2.352.713,11	60,57	2.352.713,11	60,57
13.1 - Com Educação Infantil	974.000,00	974.000,00	615.923,31	63,24	615.923,31	63,24
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.910.000,00	2.910.000,00	1.736.789,80	59,68	1.736.789,80	59,68
14 - OUTRAS DESPESAS	6.510.960,50	5.482.723,32	4.488.235,42	81,86	2.072.039,85	37,79
14.1 - Com Educação Infantil	1.242.492,75	1.103.116,19	807.550,21	73,21	444.760,28	40,32
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.268.467,75	4.379.607,13	3.680.685,21	84,04	1.627.279,57	37,16
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.394.960,50	9.366.723,32	6.840.948,53	73,03	4.424.752,96	47,24

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
3º BIMESTRE DE 2019 - MAIO A JUNHO DE 2019
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)		4.424.752,96
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		76,94
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		67,76
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(44,70)

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	2.329.015,91	1.604.421,41	68,89	1.209.891,45	51,95
22.1 - Creche	897.980,20	848.200,99	583.521,25	68,80	438.931,04	51,75
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	828.655,75	776.607,86	531.572,82	68,45	396.094,87	51,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	69.324,45	71.593,13	51.948,43	72,56	42.836,17	59,83
22.2 - Pré-escola	1.562.509,96	1.480.814,92	1.020.900,16	68,94	770.960,41	52,06
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.390.362,00	1.303.033,33	891.900,70	68,45	664.588,72	51,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	172.147,96	177.781,59	128.999,46	72,56	106.371,69	59,83
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.729.709,60	7.858.495,95	5.821.557,09	74,08	3.697.271,48	47,05
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.190.467,75	7.301.607,13	5.417.475,01	74,20	3.364.069,37	46,07
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	539.241,85	556.888,82	404.082,08	72,56	333.202,11	59,83
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	65.000,00	83.686,39	37.089,10	44,32	23.170,61	27,69
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	11.255.199,76	10.271.198,25	7.463.067,60	72,66	4.930.333,54	48,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		915.096,17
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)		915.096,17

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	3.992.066,76
--	--------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	34,70
---	-------

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		418.217,76	261.362,43	62,49	217.227,03	51,94
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.893.312,49	2.787.238,27	2.226.309,65	79,88	1.310.361,46	47,01
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.893.312,49	3.205.456,03	2.487.672,08	77,61	1.527.588,49	47,66
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	13.148.512,25	13.476.654,28	9.950.739,68	73,84	6.457.922,03	47,92

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	10.280,76	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	10.280,76	

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	3.055.334,67	229.516,20
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.358.091,53	190.075,94
47.1 - Orçamento do Exercício	3.971.643,53	190.075,94
47.2 - Restos a Pagar	386.448,00	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.457,09	
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(1.219.229,73)	39.440,26
50 - (+) Ajustes	1.260.117,80	(39.440,26)
50.1 - (+) Retenções	116.112,18	1.429,01
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	1.144.005,62	(40.869,27)
51 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	40.888,07	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 27/01/2021, às 09:57:27

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

JAILSON JOSÉ QUIUQUI
PREFEITO MUNICIPAL