

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
6º BIMESTRE DE 2019 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	1.665.448,74	95,18
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	143.272,00	143.272,00	121.871,71	85,06
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	106.396,91	101,33
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	38.272,00	38.272,00	15.474,80	40,43
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	74.141,49	51,49
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	74.141,49	51,49
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	849.466,63	79,95
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	845.548,65	80,53
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	12.450,00	12.450,00	3.917,98	31,47
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	400.000,00	400.000,00	619.968,91	154,99
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.860.250,00	19.860.250,00	21.527.855,18	108,40
2.1 - Cota-Parte FPM	8.750.000,00	8.750.000,00	9.105.090,44	104,06
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	8.379.175,38	104,74
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	400.000,00	400.000,00	369.788,51	92,45
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	350.000,00	350.000,00	356.126,55	101,75
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.000.000,00	10.000.000,00	11.690.236,84	116,90
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	211.087,55	70,36
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	7.659,21	145,89
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	513.781,14	73,40
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.609.972,00	21.609.972,00	23.193.303,92	107,33

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	730.478,28	70,61
5.1 - Transferências do Salário-Educação	592.000,00	592.000,00	409.563,43	69,18
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	111.377,77	67,50
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	205.456,48	82,18
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	4.080,60	24,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.850.000,00	1.850.000,00	1.179.871,90	63,78
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	1.179.871,90	63,78
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	625.627,00	178,75
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.234.500,00	3.234.500,00	2.535.977,18	78,40

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	4.160.693,25	108,86
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.675.834,83	104,74
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.000.000,00	2.000.000,00	2.338.353,92	116,92
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	42.217,57	70,36
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.050,00	1.050,00	1.531,72	145,88
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	102.755,21	73,40
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.045.000,00	6.045.000,00	6.187.980,81	102,37
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.000.000,00	6.000.000,00	6.184.067,04	103,07
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	45.000,00	45.000,00	3.913,77	8,70
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.177.950,00	2.177.950,00	2.023.373,79	92,90
[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	3.884.000,00	4.942.155,21	4.922.383,73	99,60	4.922.383,73	99,60	
13.1 - Com Educação Infantil	974.000,00	1.257.195,31	1.248.946,12	99,34	1.248.946,12	99,34	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.910.000,00	3.684.959,90	3.673.437,61	99,69	3.673.437,61	99,69	
14 - OUTRAS DESPESAS	6.510.960,50	4.448.179,94	4.222.433,38	94,92	4.222.433,38	94,92	
14.1 - Com Educação Infantil	1.242.492,75	884.168,78	803.363,03	90,86	803.363,03	90,86	
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.268.467,75	3.564.011,16	3.419.070,35	95,93	3.419.070,35	95,93	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.394.960,50	9.390.335,15	9.144.817,11	97,39	9.144.817,11	97,39	

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
6º BIMESTRE DE 2019 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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)		9.144.817,11
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		79,55
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		68,24
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(47,79)

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)

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	2.460.490,16	2.461.220,76	2.347.607,81	95,38	2.347.607,81	95,38	
22.1 - Creche	897.980,20	891.703,12	851.178,61	95,46	851.178,61	95,46	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	828.655,75	800.600,19	766.401,15	95,73	766.401,15	95,73	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	69.324,45	91.102,93	84.777,46	93,06	84.777,46	93,06	
22.2 - Pré-escola	1.562.509,96	1.569.517,64	1.496.429,20	95,34	1.496.429,20	95,34	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.390.362,00	1.343.288,90	1.285.908,00	95,73	1.285.908,00	95,73	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	172.147,96	226.228,74	210.521,20	93,06	210.521,20	93,06	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.729.709,60	7.959.617,31	7.751.951,40	97,39	7.751.951,40	97,39	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.190.467,75	7.250.971,06	7.092.507,96	97,81	7.092.507,96	97,81	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	539.241,85	708.646,25	659.443,44	93,06	659.443,44	93,06	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	65.000,00	64.729,33	48.206,09	74,47	48.206,09	74,47	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	11.255.199,76	10.485.567,40	10.147.765,30	96,78	10.147.765,30	96,78	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		2.023.373,79
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)		2.023.373,79

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	8.076.185,42
---	---------------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	34,82
--	--------------

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		481.574,37	442.733,01	91,93	442.733,01	91,93	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.893.312,49	3.369.976,48	3.276.285,05	97,22	3.276.285,05	97,22	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	1.893.312,49	3.851.550,85	3.719.018,06	96,56	3.719.018,06	96,56	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	13.148.512,25	14.337.118,25	13.866.783,36	96,72	13.866.783,36	96,72	

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	6.184.067,04	409.563,43
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.497.499,17	411.281,75
47.1 - Orçamento do Exercício	8.111.051,17	411.281,75
47.2 - Restos a Pagar	386.448,00	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.913,77	
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(2.228.448,32)	(1.718,32)
50 - (+) Ajustes	2.341.512,42	1.718,32
50.1 - (+) Retenções	92.505,81	1.525,69
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	2.249.006,61	192,63
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	113.064,10	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 27/01/2021, às 11:08:35

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

JAILSON JOSÉ QUIUQUI
PREFEITO MUNICIPAL