

**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 2021 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2021**  
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
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>1.883.921,42</b>	<b>1.883.921,42</b>	<b>194.774,29</b>	<b>10,34</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	185.471,42	185.471,42	5.709,67	3,08
1.1.1 - IPTU	150.000,00	150.000,00		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	35.471,42	35.471,42	5.709,67	16,10
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	37.373,54	25,95
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	37.373,54	25,95
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	1.064.450,00	1.064.450,00	76.200,94	7,16
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	75.812,78	7,22
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	14.450,00	14.450,00	388,16	2,69
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	490.000,00	490.000,00	75.490,14	15,41
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>22.460.250,00</b>	<b>22.460.250,00</b>	<b>4.562.103,33</b>	<b>20,31</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	9.350.000,00	9.350.000,00	2.031.775,99	21,73
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.500.000,00	2.031.775,99	23,90
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	450.000,00	450.000,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	400.000,00	400.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	12.000.000,00	12.000.000,00	2.445.706,19	20,38
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	48.972,88	16,32
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	166,07	3,16
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	35.482,20	5,07
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>24.344.171,42</b>	<b>24.344.171,42</b>	<b>4.756.877,62</b>	<b>19,54</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4 - RECEITA DA APLIC. FINANC. OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>				
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>1.034.500,00</b>	<b>1.034.500,00</b>	<b>93.846,97</b>	<b>9,07</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	592.000,00	592.000,00	63.930,80	10,80
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	29.820,80	18,07
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00		
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	95,37	0,56
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>1.850.000,00</b>	<b>1.850.000,00</b>		
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>				
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>		
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>3.234.500,00</b>	<b>3.234.500,00</b>	<b>93.846,97</b>	<b>2,90</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>4.241.050,00</b>	<b>4.241.050,62</b>	<b>913.254,62</b>	<b>21,53</b>
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	406.355,16	23,90
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.400.000,00	2.400.000,00	489.975,39	20,42
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)			9.794,58	
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.050,00	1.050,00	33,20	3,16
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	7.096,29	5,07
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>1.102.105,02</b>	<b>18,37</b>
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.000.000,00	6.000.000,00	1.102.105,02	18,37
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>1.758.950,00</b>	<b>1.758.950,00</b>	<b>188.850,40</b>	<b>10,74</b>

[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
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>5.120.830,00</b>	<b>5.120.830,00</b>	<b>701.936,82</b>	<b>13,71</b>	<b>701.936,82</b>	<b>13,71</b>
13.1 - Com Educação Infantil	1.340.835,00	1.340.835,00	188.991,23	14,10	188.991,23	14,10
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.779.995,00	3.779.995,00	512.945,59	13,57	512.945,59	13,57
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>4.921.361,75</b>	<b>4.927.361,75</b>	<b>1.054.844,48</b>	<b>21,41</b>	<b>267.190,66</b>	<b>5,42</b>
14.1 - Com Educação Infantil	972.349,75	972.349,75	99.920,35	10,28	57.693,56	5,93
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.949.012,00	3.955.012,00	954.924,13	24,14	209.497,10	5,30
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>10.042.191,75</b>	<b>10.048.191,75</b>	<b>1.756.781,30</b>	<b>17,48</b>	<b>969.127,48</b>	<b>9,64</b>

**DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB**

	VALOR
<b>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>	
16.1 - FUNDEB 60%	
16.2 - FUNDEB 40%	
<b>17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>	
17.1 - FUNDEB 60%	
17.2 - FUNDEB 40%	
<b>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>	

**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 2021 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2021**  
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)		969.127,48
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		63,69
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		24,24
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		12,07

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021		

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
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>2.624.591,44</b>	<b>2.626.054,94</b>	<b>352.733,93</b>	<b>13,43</b>	<b>292.926,02</b>	<b>11,15</b>
22.1 - Creche	826.142,60	826.603,27	111.030,06	13,43	92.204,32	11,15
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	728.121,12	728.121,12	90.940,70	12,49	77.648,97	10,66
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	98.021,48	98.482,15	20.089,36	20,40	14.555,35	14,78
22.2 - Pré-escola	1.798.448,84	1.799.451,67	241.703,87	13,43	200.721,70	11,15
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.585.063,63	1.585.063,63	197.970,88	12,49	169.035,82	10,66
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	213.385,21	214.388,04	43.732,99	20,40	31.685,88	14,78
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>8.481.510,32</b>	<b>8.491.046,82</b>	<b>1.622.094,20</b>	<b>19,10</b>	<b>834.183,02</b>	<b>9,82</b>
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.729.007,00	7.735.007,00	1.467.869,72	18,98	722.442,69	9,34
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	752.503,32	756.039,82	154.224,48	20,40	111.740,33	14,78
<b>24 - ENSINO MÉDIO</b>						
<b>25 - ENSINO SUPERIOR</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>				
<b>26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>						
<b>27 - OUTRAS</b>	<b>96.340,00</b>	<b>96.340,00</b>	<b>6.905,08</b>	<b>7,17</b>		
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>11.267.441,76</b>	<b>11.278.441,76</b>	<b>1.981.733,21</b>	<b>17,57</b>	<b>1.127.109,04</b>	<b>9,99</b>

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		188.850,40
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)		
<b>35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)</b>		<b>188.850,40</b>

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (35)	938.258,64
--	------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	19,72
---	-------

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	434.455,00	434.455,00				
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.867.604,99	1.856.604,99	269.135,37	14,50	0,01	
<b>42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)</b>	<b>2.302.059,99</b>	<b>2.291.059,99</b>	<b>269.135,37</b>	<b>11,75</b>	<b>0,01</b>	
<b>43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)</b>	<b>13.569.501,75</b>	<b>13.569.501,75</b>	<b>2.250.868,58</b>	<b>16,59</b>	<b>1.127.109,05</b>	<b>8,31</b>

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2021 (j)
<b>44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
<b>45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b>(1.150.731,87)</b>	<b>221.203,46</b>
<b>46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>1.102.105,02</b>	<b>63.930,80</b>
<b>47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>		
47.1 - Orçamento do Exercício		
47.2 - Restos a Pagar		
<b>48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>		
<b>49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>		<b>285.134,26</b>
<b>50 - (+) Ajustes</b>		<b>(1.308,06)</b>
50.1 - (+) Retenções		
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária		(1.308,06)
<b>51 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>		<b>283.826,20</b>

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 22/03/2021, às 14:28:37

---

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

---

JAILSON JOSÉ QUIUQUI  
PREFEITO MUNICIPAL