

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 2021 - MARÇO A ABRIL 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
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.883.921,42	1.883.921,42	387.674,37	20,58
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	185.471,42	185.471,42	9.500,37	5,12
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	9.500,37	26,78
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	144.000,00	73.268,21	50,88
1.2.1 - ITBI	144.000,00	144.000,00	73.268,21	50,88
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	156.049,35	14,66
1.3.1 - ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	155.125,20	14,77
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	14.450,00	14.450,00	924,15	6,40
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	490.000,00	490.000,00	148.856,44	30,38
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.460.250,00	22.460.250,00	8.695.181,84	38,71
2.1 - Cota-Parte FPM	9.350.000,00	9.350.000,00	3.611.863,83	38,63
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.500.000,00	3.611.863,83	42,49
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	4.886.268,90	40,72
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	103.157,50	34,39
2.5 - Cota-Parte ITR	5.250,00	5.250,00	343,80	6,55
2.6 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	93.547,81	13,36
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	24.344.171,42	24.344.171,42	9.082.856,21	37,31

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	236.041,39	22,82
5.1 - Transferências do Salário-Educação	592.000,00	592.000,00	114.020,27	19,26
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	59.641,60	36,15
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	61.538,79	24,62
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	840,73	4,95
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.850.000,00	1.850.000,00	477.190,13	25,79
6.1 - Transferências de Convênios	1.850.000,00	1.850.000,00	477.190,13	25,79
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	713.231,52	22,05

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.241.050,00	4.241.050,00	1.740.152,96	41,03
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	722.372,69	42,49
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.400.000,00	2.400.000,00	978.370,80	40,77
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)			20.631,50	
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.050,00	1.050,00	68,73	6,55
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	18.709,24	13,36
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.000.000,00	6.000.000,00	2.461.344,25	41,02
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.000.000,00	6.000.000,00	2.461.344,25	41,02
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.758.950,00	1.758.950,00	721.191,29	41,00

[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	5.120.830,00	5.120.830,00	1.275.175,16	24,90	1.275.175,16	24,90
13.1 - Com Educação Infantil	1.340.835,00	1.340.835,00	298.083,13	22,23	298.083,13	22,23
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.779.995,00	3.779.995,00	977.092,03	25,85	977.092,03	25,85
14 - OUTRAS DESPESAS	4.921.361,75	4.150.112,80	1.014.641,46	24,45	526.402,71	12,68
14.1 - Com Educação Infantil	972.349,75	762.349,75	135.195,31	17,73	93.999,56	12,33
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.949.012,00	3.387.763,05	879.446,15	25,96	432.403,15	12,76
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.042.191,75	9.270.942,80	2.289.816,62	24,70	1.801.577,87	19,43

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 2021 - MARÇO A ABRIL 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)		1.801.577,87
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		51,81
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		21,39
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		26,80

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
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.624.591,44	2.428.926,02	551.567,92	22,71	483.768,19	19,92
22.1 - Creche	826.142,60	764.553,00	173.617,03	22,71	152.275,70	19,92
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	728.121,12	662.019,42	136.383,05	20,60	123.415,86	18,64
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	98.021,48	102.533,58	37.233,98	36,31	28.859,84	28,15
22.2 - Pré-escola	1.798.448,84	1.664.373,02	377.950,89	22,71	331.492,49	19,92
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.585.063,63	1.441.165,33	296.895,39	20,60	268.666,83	18,64
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	213.385,21	223.207,69	81.055,50	36,31	62.825,66	28,15
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.481.510,32	7.954.900,38	2.142.380,55	26,93	1.631.049,97	20,50
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.729.007,00	7.167.758,05	1.856.538,18	25,90	1.409.495,18	19,66
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	752.503,32	787.142,33	285.842,37	36,31	221.554,79	28,15
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR	65.000,00	65.000,00				
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	96.340,00	94.703,76	6.905,08	7,29		
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	11.267.441,76	10.543.530,16	2.700.853,55	25,62	2.114.818,16	20,06

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		721.191,29
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)		721.191,29

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (35)	1.393.626,87
---------------------------------------------------------------------	---------------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	15,34
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------

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					
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.867.604,99	2.820.393,93	141.378,61	5,01	81.638,98	2,89
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.302.059,99	2.820.393,93	141.378,61	5,01	81.638,98	2,89
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	13.569.501,75	13.363.924,09	2.842.232,16	21,27	2.196.457,14	16,44

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

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	(1.150.731,87)	221.203,46
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.461.344,25	114.020,27
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		
47.1 - Orçamento do Exercício		
47.2 - Restos a Pagar		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		335.223,73
50 - (+) Ajustes		(973,41)
50.1 - (+) Retenções		
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária		
51 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		(973,41)
		334.250,32

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 30/04/2021, às 13:28:25

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

JAILSON JOSÉ QUIUQUI
PREFEITO MUNICIPAL