

PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA DOCE DO NORTE - 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)					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	2.314.603,19	2.314.603,19	440.690,60	19,04		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	788.821,01	788.821,01	75.106,45	9,52		
1.1.1 - IPTU	549.165,28	549.165,28	35.409,27	6,45		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	239.655,73	239.655,73	39.697,18	16,56		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	185.439,83	185.439,83	50.503,64	27,2		
1.2.1 - ITBI	174.679,31	174.679,31	48.719,07	27,89		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	10.760,52	10.760,52	1.784,57	16,58		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	642.737,65	642.737,65	98.141,96	15,27		
1.3.1 - ISS	622.954,84	622.954,84	91.467,06	14,68		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	19.782,81	19.782,81	6.674,90	33,74		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	697.604,70	697.604,70	216.938,55	31,10		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	20.325.791,38	20.325.791,38	7.068.305,51	34,78		
2.1 - Cota-Parte FPM	11.839.849,32	11.839.849,32	3.999.126,41	33,78		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.921.855,00	10.921.855,00	3.999.126,41	36,62		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	434.228,27	434.228,27				
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	483.766,05	483.766,05				
2.2 - Cota-Parte ICMS	7.685.995,00	7.685.995,00	2.836.446,15	36,90		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	66.559,75	66.559,75				
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	225.297,10	225.297,10	50.760,55	22,53		
2.5 - Cota-Parte ITR	34.626,48	34.626,48	1.767,63	5,10		
2.6 - Cota-Parte IPVA	473.463,73	473.463,73	180.204,77	38,06		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.640.394,57	22.640.394,57	7.508.996,11	33,17		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
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	539,00	539,00	4.769,39	884,86		
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	865.568,35	865.568,35	253.411,88	29,28		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	500.176,62	500.176,62	179.947,42	35,98		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE						
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	199.989,00	199.989,00	45.895,20	22,95		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	102.738,95	102.738,95	25.322,20	24,65		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	20.915,00	20.915,00				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	41.748,78	41.748,78	2.247,06	5,38		
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	329.564,63	329.564,63				
6.1 - Transferências de Convênios	329.564,63	329.564,63				
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios						
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	51.000,00	51.000,00				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.246.671,98	1.246.671,98	258.181,27	20,71		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.881.559,42	3.881.559,42	1.413.660,94	36,42		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.184.371,00	2.184.371,00	799.825,18	36,62		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.537.199,00	1.537.199,00	566.271,67	36,84		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	13.311,95	13.311,95				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	45.059,42	45.059,42	10.152,28	22,53		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	6.925,30	6.925,30	353,47	5,10		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	94.692,75	94.692,75	37.058,34	39,14		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.096.987,23	6.096.987,23	2.287.501,78	37,52		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.074.279,23	6.074.279,23	2.278.800,72	37,52		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	22.708,00	22.708,00	8.701,06	38,32		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.192.719,81	2.192.719,81	865.139,78	39,46		
[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	4.666.050,53	4.688.513,17	1.766.073,86	37,67	1.766.073,86	37,67
13.1 - Com Educação Infantil	751.783,19	778.303,13	342.918,48	44,06	342.918,48	44,06
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.914.267,34	3.910.210,04	1.423.155,38	36,40	1.423.155,38	36,40
14 - OUTRAS DESPESAS	1.448.821,47	1.272.518,70	468.870,95	36,85	371.548,08	29,20
14.1 - Com Educação Infantil	242.912,96	251.827,34	94.567,40	37,55	94.567,40	37,55
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.205.908,51	1.020.691,36	374.303,55	36,67	276.980,68	27,14
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.114.872,00	5.961.031,87	2.234.944,81	37,49	2.137.621,94	35,86
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)						

PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA DOCE DO NORTE - 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)						
R\$ 1,00						
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					2.137.621,94	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100)%					77,21	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100)%					16,24	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%)					6,55	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019						
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	1.407.939,75	1.427.529,91	571.665,07	40,05	536.439,10	37,58
22.1 - Creche	338.952,91	343.581,18	137.235,93	39,94	128.736,13	37,47
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	238.626,60	247.127,26	104.952,42	42,47	104.952,42	42,47
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	100.326,31	96.453,92	32.283,51	33,47	23.783,71	24,66
22.2 - Pré-escola	1.068.986,84	1.083.948,73	434.429,14	40,08	407.702,97	37,61
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	756.069,55	783.003,21	332.533,46	42,47	332.533,46	42,47
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	312.917,29	300.945,52	101.895,68	33,86	75.169,51	24,98
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.490.059,26	6.330.248,76	2.279.821,67	36,01	2.071.738,53	32,73
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.120.175,85	4.930.901,40	1.797.458,93	36,45	1.700.136,06	34,48
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.369.883,41	1.399.347,36	482.362,74	34,47	371.602,47	26,56
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR	20.000,00	20.000,00				
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS						
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	7.917.999,01	7.777.778,67	2.851.486,74	36,66	2.608.177,63	33,53
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					865.139,78	
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, DO FUNDEB						
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)						
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)					865.139,78	
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))					1.743.037,85	
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					23,21	
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
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	500.176,62	717.629,73	570.793,47	79,54	251.271,22	35,01
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.964.486,92	3.123.058,30	2.350.164,40	75,25	240.304,11	7,69
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	3.464.663,54	3.840.688,03	2.920.957,87	76,05	491.575,33	12,80
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	11.382.662,55	11.618.466,70	5.772.444,61	49,68	3.099.752,96	26,68
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (j)		
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		1.258.343,62				
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		165.612,24				
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		1.092.731,38				
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		1.011.873,96				
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		2.278.800,72		179.947,42		
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.730.206,83		265.874,86		
48.1 - Orçamento do Exercício		1.484.181,63		243.541,44		
48.2 - Restos a Pagar		246.025,20		22.333,42		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		8.701,06		1.202,50		
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.569.168,91		(84.724,94)		
51 - (+) Ajustes		153.393,10		84.724,94		
51.1 - (+) Retenções		529.183,26		7.623,09		
51.2 - (-) Valores a recuperar						
51.3 - (+) Outros valores extraorçamentários						
51.4 - (+) Conciliação Bancária		(375.790,16)		77.101,85		
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		1.722.562,01				

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controle Interno, Emissão: 29/05/2019 , às 15:01:26