

PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJETUBA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
4º BIMESTRE DE 2017 - BIMESTRE: JULHO-AGOSTO DE 2017

RREO - ANEXO 8 - (LDB, art. 72)

RS 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 | 1.258.500,00 | 1.258.500,00 | 625.654,14 | 49,71 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 138.000,00 | 138.000,00 | 63.454,65 | 45,98 |
| Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.993,75 | 101,66 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | 3.000,00 | 3.000,00 | 214,42 | 7,15 |
| Dívida Ativa do IPTU | 60.000,00 | 60.000,00 | 1.653,71 | 2,76 |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 15.000,00 | 15.000,00 | 592,77 | 3,95 |
| (-) Deduções da Receita do IPTU | - | - | - | - |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI | 145.500,00 | 145.500,00 | 199.976,43 | 137,44 |
| Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI | 140.000,00 | 140.000,00 | 199.976,43 | 142,84 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI | 1.500,00 | 1.500,00 | - | - |
| Dívida Ativa do ITBI | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI | 3.000,00 | 3.000,00 | - | - |
| (-) Deduções da Receita do ITBI | - | - | - | - |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | 535.000,00 | 535.000,00 | 312.656,33 | 58,44 |
| Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 470.000,00 | 470.000,00 | 280.231,07 | 59,62 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | 15.000,00 | 15.000,00 | 6.228,55 | 41,52 |
| Dívida Ativa do ISS | 40.000,00 | 40.000,00 | 21.654,01 | 54,14 |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS | 10.000,00 | 10.000,00 | 4.542,70 | 45,43 |
| (-) Deduções da Receita do ISS | - | - | - | - |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | 440.000,00 | 440.000,00 | 49.566,73 | 11,27 |
| Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 440.000,00 | 440.000,00 | 49.566,73 | 11,27 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF | - | - | - | - |
| Dívida Ativa do IRRF | - | - | - | - |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF | - | - | - | - |
| (-) Deduções da Receita do IRRF | - | - | - | - |
| 1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III) | - | - | - | - |
| Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR | - | - | - | - |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR | - | - | - | - |
| Dívida Ativa do ITR | - | - | - | - |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR | - | - | - | - |
| (-) Deduções da Receita do ITR | - | - | - | - |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 18.805.000,00 | 18.805.000,00 | 13.351.641,59 | 71,00 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 9.250.000,00 | 9.250.000,00 | 6.999.593,90 | 75,67 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 8.750.000,00 | 8.750.000,00 | 5.743.343,04 | 65,64 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996 | 95.000,00 | 95.000,00 | 53.621,92 | 56,44 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 250.000,00 | 250.000,00 | 126.896,08 | 50,76 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.497,30 | 14,97 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 450.000,00 | 450.000,00 | 426.689,35 | 94,82 |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Outro | - | - | - | - |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 20.063.500,00 | 20.063.500,00 | 13.977.295,73 | 69,67 |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | - | - | - | - |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 1.026.000,00 | 1.026.000,00 | 526.035,43 | 51,27 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 400.000,00 | 400.000,00 | 265.827,92 | 66,46 |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE | 16.000,00 | 16.000,00 | 2.340,00 | 14,63 |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE | 165.000,00 | 165.000,00 | 102.774,00 | 62,29 |
| 5.4- Transferências Diretas - PNATE | 320.000,00 | 320.000,00 | 152.623,92 | 47,69 |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | 100.000,00 | 100.000,00 | - | - |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 25.000,00 | 25.000,00 | 2.469,59 | 9,88 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 80.000,00 | 80.000,00 | 11.769,11 | 14,71 |
| 6.1- Transferências de Convênios | 65.000,00 | 65.000,00 | - | - |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 15.000,00 | 15.000,00 | 11.769,11 | 78,46 |
| 7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | - | - | - | #DIV/0! |
| 8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | - | - | - | #DIV/0! |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 1.106.000,00 | 1.106.000,00 | 537.804,54 | 48,63 |

| FUNDEB | | | | |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 3.761.000,00 | 3.761.000,00 | 2.578.768,50 | 68,57 |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 1.850.000,00 | 1.850.000,00 | 1.311.961,09 | 70,92 |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 1.750.000,00 | 1.750.000,00 | 1.149.297,17 | 65,67 |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 19.000,00 | 19.000,00 | 10.724,32 | 56,44 |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 50.000,00 | 50.000,00 | 21.149,27 | 42,30 |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 2.000,00 | 2.000,00 | 299,37 | 14,97 |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 90.000,00 | 90.000,00 | 85.337,28 | 94,82 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 5.115.000,00 | 5.115.000,00 | 3.461.385,02 | 67,67 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 5.100.000,00 | 5.100.000,00 | 3.454.312,64 | 67,73 |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | - | - | - | - |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 15.000,00 | 15.000,00 | 7.072,38 | 47,15 |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | 1.339.000,00 | 1.339.000,00 | 875.544,14 | 65,39 |

[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 | |
|--|---------------------|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | | Até o Bimestre (e) | % f=(e/d)x100 (g) | Até o Bimestre | % (h) = (g/d)x100 |
| 13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 4.574.000,00 | 4.574.000,00 | 3.331.526,08 | 72,84 | 2.984.456,67 | 65,25 |
| 13.1- Com Educação Infantil | 980.000,00 | 980.000,00 | 709.934,02 | 72,44 | 668.934,02 | 68,26 |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 3.594.000,00 | 3.594.000,00 | 2.621.592,06 | 72,94 | 2.315.522,65 | 64,43 |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 2.044.450,00 | 1.623.500,00 | 1.546.174,04 | 95,24 | 1.163.314,65 | 71,65 |
| 14.1- Com Educação Infantil | - | - | - | #DIV/0! | - | #DIV/0! |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 2.044.450,00 | 1.727.950,00 | 1.546.174,04 | 89,48 | 1.163.314,65 | 67,32 |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 6.618.450,00 | 6.197.500,00 | 4.877.700,12 | 78,70 | 4.147.771,32 | 66,93 |

| DEDUÇÕES PARA FINS DE 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) | | - |
| 19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18) | | 4.106.294,61 |
| 19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100 % | | 2.984.456,67 |
| 19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100% | | 1.163.314,65 |

| | | | | | | | |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| 19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2) %) | | | | | | | (41.476,71) |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | | | | | | VALOR |
| 20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | | | - |
| 21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 207 | | | | | | | - |
| 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 (a) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| | | | Até o Bimestre (e) | % f=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g) | % (h) = (g/d)x100 | |
| 22- EDUCAÇÃO INFANTIL | 1.132.250,00 | 1.238.250,00 | 920.491,74 | 74,34 | 800.067,63 | 64,61 | |
| 22.1 - Creche | 1.132.250,00 | 1.238.250,00 | 920.491,74 | 74,34 | 800.067,63 | 64,61 | |
| 22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 980.000,00 | 980.000,00 | 709.934,02 | 72,44 | 668.934,02 | 68,26 | |
| 22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 152.250,00 | 258.250,00 | 210.557,72 | 81,53 | 131.133,61 | 50,78 | |
| 22.2 - Pré-escola | - | - | - | #DIV/0! | - | #DIV/0! | |
| 22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | - | - | - | #DIV/0! | - | #DIV/0! | |
| 22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | - | - | - | #DIV/0! | - | #DIV/0! | |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL | 5.695.450,00 | 5.459.950,00 | 4.285.796,26 | 78,50 | 3.584.930,10 | 65,66 | |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 5.638.450,00 | 5.308.950,00 | 4.167.766,10 | 78,50 | 3.466.899,94 | 65,30 | |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 57.000,00 | 151.000,00 | 118.030,16 | 78,17 | 118.030,16 | 78,17 | |
| 24- ENSINO MÉDIO | - | - | - | #DIV/0! | - | #DIV/0! | |
| 25- ENSINO SUPERIOR | - | - | - | #DIV/0! | - | #DIV/0! | |
| 26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | - | - | - | #DIV/0! | - | #DIV/0! | |
| 27- OUTRAS | 1.923.900,00 | 2.192.640,00 | 1.597.497,61 | 72,86 | 1.240.968,67 | 56,60 | |
| 28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28) | 8.751.600,00 | 8.890.840,00 | 6.803.785,61 | 76,53 | 5.625.966,40 | 63,28 | |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | | | VALOR |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | | 875.544,14 |
| 30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | | | - |
| 31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h) | | | | | | | 7.072,38 |
| 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 = (46 g) | | | | | | | - |
| 36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) | | | | | | | 882.616,52 |
| 37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37)) | | | | | | | 4.743.349,88 |
| 38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) % | | | | | | | 33,94 |
| OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE | | | | | | | |
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| | | | Até o Bimestre (e) | % f=(e/d)x100 (e) | Até o Bimestre (e) | % (h) = (g/d)x100 | |
| 39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | - | - | - | #DIV/0! | - | #DIV/0! | |
| 40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 25.000,00 | 263.960,00 | 261.516,32 | 99,07 | 258.453,68 | 97,91 | |
| 41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | - | - | - | #DIV/0! | - | #DIV/0! | |
| 42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 3.557.000,00 | 3.178.800,00 | 2.939.904,17 | 92,48 | 1.614.904,18 | 50,80 | |
| 43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 +42 + 43) | 3.582.000,00 | 3.442.760,00 | 3.201.420,49 | 92,99 | 1.873.357,86 | 54,41 | |
| 44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44) | 12.333.600,00 | 12.333.600,00 | 10.005.206,10 | 81,12 | 7.499.324,26 | 60,80 | |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | CANCELADO EM 2017(g) | | | | |
| 45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE | | | - | | | | |
| 45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | - | | | | |
| 45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB | | | - | | | | |
| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | | | | | VALOR | | |
| | | | | | FUNDEB (h) | SALÁRIO EDUCAÇÃO | |
| 46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 | | | | | 72.112,43 | 828,97 | |
| 47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | | 3.454.312,64 | 265.827,92 | |
| 48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | | | | 3.512.980,50 | 232.997,87 | |
| 48.1- Orçamento do Exercício | | | | | 3.510.445,81 | 232.997,87 | |
| 48.2- Restos a Pagar | | | | | 2.534,69 | - | |
| 49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | | 7.072,38 | 1.028,65 | |
| 50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | | | | | 20.516,95 | 34.687,67 | |
| 51- (+) Ajustes | | | | | - | - | |
| 51.1- Retenções | | | | | - | - | |
| 51.2- Conciliação Bancária | | | | | - | - | |
| 52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | | | | | 20.516,95 | 34.687,67 | |

Fonte: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças.

João do Carmo Dias
Prefeito Municipal

Artur Cardoso Filho
Contador CRC-ES 66130-O

Rithieli dos Santos Uliana
Controlador Interno