

**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

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
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>	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	-	-	-	-
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	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	-	-	-	-
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>20.063.500,00</b>	<b>20.063.500,00</b>	<b>13.977.295,73</b>	<b>69,67</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	-	-	-	-
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	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
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	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
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	-	-	#DIV/0!
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	-	-	-	#DIV/0!
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.106.000,00</b>	<b>1.106.000,00</b>	<b>537.804,54</b>	<b>48,63</b>

<b>FUNDEB</b>				
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>	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
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	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
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>1.339.000,00</b>	<b>1.339.000,00</b>	<b>875.544,14</b>	<b>65,39</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)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100 (g)	Até o Bimestre	% (h) = (g/d)x100
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	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
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	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
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>6.618.450,00</b>	<b>6.197.500,00</b>	<b>4.877.700,12</b>	<b>78,70</b>	<b>4.147.771,32</b>	<b>66,93</b>

<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>		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>		-
<b>19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)</b>		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)
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>							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							-
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>							
<b>DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE</b>	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	
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>							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
<b>OUTRAS INFORMACÕES PARA CONTROLE</b>							
<b>OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	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			-				
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>					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