

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
5º BIMESTRE DE 2017 - BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO DE 2017

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	1.258.500,00	1.258.500,00	967.855,17	76,91		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	138.000,00	138.000,00	171.822,68	124,51		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	60.000,00	60.000,00	168.982,87	281,64		
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	1.896,91	3,16		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	728,48	4,86		
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	145.500,00	145.500,00	218.549,76	150,21		
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	140.000,00	140.000,00	218.549,76	156,11		
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	446.176,28	83,40		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	470.000,00	470.000,00	411.634,60	87,58		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,00	15.000,00	7.578,62	50,52		
Dívida Ativa do ISS	40.000,00	40.000,00	22.284,01	55,71		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	4.679,05	46,79		
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	440.000,00	440.000,00	131.306,45	29,84		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	440.000,00	440.000,00	131.306,45	29,84		
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	16.366.903,79	87,03		
2.1- Cota-Parte FPM	9.250.000,00	9.250.000,00	8.329.530,71	90,05		
2.2- Cota-Parte ICMS	8.750.000,00	8.750.000,00	7.319.941,27	83,66		
2.3- ICMS-Desoneração - L. C. nº87/1996	95.000,00	95.000,00	67.027,40	70,56		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	166.009,44	66,40		
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	8.665,29	86,65		
2.6- Cota-Parte IPVA	450.000,00	450.000,00	475.729,68	105,72		
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.063.500,00	20.063.500,00	17.334.758,96	86,40		
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 APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-		
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.026.000,00	1.026.000,00	673.572,10	65,65		
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	327.872,12	81,97		
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	137.032,00	83,05		
5.4- Transferências Diretas - PNATE	320.000,00	320.000,00	203.498,56	63,59		
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	2.829,42	11,32		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	80.000,00	80.000,00	14.929,11	18,66		
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	14.929,11	99,53		
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	688.501,21	62,25		
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	3.180.958,93	84,58		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.850.000,00	1.850.000,00	1.577.948,40	85,29		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.750.000,00	1.750.000,00	1.465.058,85	83,72		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	19.000,00	19.000,00	13.405,40	70,55		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	27.668,15	55,34		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	1.732,94	86,65		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	90.000,00	90.000,00	95.145,19	105,72		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.115.000,00	5.115.000,00	4.334.783,59	84,75		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.100.000,00	5.100.000,00	4.326.841,95	84,84		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	7.941,64	52,94		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.339.000,00	1.339.000,00	1.145.883,02	85,58		
[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	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.574.000,00	4.574.000,00	3.986.643,72	87,16	3.756.484,93	82,13
13.1- Com Educação Infantil	980.000,00	980.000,00	879.041,89	89,70	862.343,99	87,99
13.2- Com Ensino Fundamental	3.594.000,00	3.594.000,00	3.107.601,83	86,47	2.894.140,94	80,53
14- OUTRAS DESPESAS	2.044.450,00	1.623.500,00	1.761.683,74	108,51	1.570.062,03	96,71
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
14.2- Com Ensino Fundamental	2.044.450,00	1.908.250,00	1.761.683,74	92,32	1.570.062,03	82,28
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.618.450,00	6.197.500,00	5.748.327,46	92,75	5.326.546,96	85,95
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	VALOR					
16.1- FUNDEB 60%	-					
16.2- FUNDEB 40%	-					
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	VALOR					
17.1- FUNDEB 60%	-					
17.2- FUNDEB 40%	-					
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	VALOR					
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)	VALOR					
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100) %	5.273.282,49					
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%	1.570.062,03					
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 + 19.2)) %	(53.264,47)					
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						
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 2017							-
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	1.133.250,00	1.239.250,00	1.100.051,50	88,77	1.015.614,78	81,95	
22.1 - Creche	1.133.250,00	1.239.250,00	1.100.051,50	88,77	1.015.614,78	81,95	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	980.000,00	980.000,00	879.041,89	89,70	862.343,99		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	153.250,00	259.250,00	221.009,61	85,25	153.270,79	59,12	
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	7.618.350,00	7.409.590,00	6.713.321,64	90,60	6.065.072,16	81,85	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.638.450,00	5.502.250,00	4.869.285,57	88,50	4.464.202,97	81,13	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.979.900,00	1.907.340,00	1.844.036,07	96,68	1.600.869,19	83,93	
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	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.751.600,00	8.648.840,00	7.813.373,14	90,34	7.080.686,94	81,87	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.145.883,02
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							7.941,64
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)							1.153.824,66
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))							5.926.862,28
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							34,19
OUTRAS INFORMações 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	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	299.969,60	299.969,60	100,00	299.969,60	100,00	
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	3.374.790,40	3.046.043,43	90,26	2.197.549,29	65,12	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.582.000,00	3.674.760,00	3.346.013,03	91,05	2.497.518,89	67,96	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.333.600,00	12.323.600,00	11.159.386,17	90,55	9.578.205,83	77,72	
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					4.941.871,68	327.872,12	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					4.947.414,38	299.969,60	
48.1- Orçamento do Exercício					4.944.879,69	299.969,60	
48.2- Restos a Pagar					2.534,69	-	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					7.941,64	1.342,03	
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					74.511,37	30.073,52	
51- (+) Ajustes					-	-	
51.1- Retenções					-	-	
51.2- Conciliação Bancária					-	-	
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					74.511,37	30.073,52	

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

João do Carmo Dias
Prefeito Municipal

Artur Cardoso Filho
Contador CRC-ES 66130-0

Rithieli dos Santos Uliana
Controlador Interno