

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
6º BIMESTRE DE 2017 - BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO DE 2017

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	1.357.360,75	107,86		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	138.000,00	138.000,00	242.662,25	175,84		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	60.000,00	60.000,00	238.384,50	397,31		
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	2.731,79	4,55		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	1.331,54	8,88		
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	145.500,00	145.500,00	230.725,70	158,57		
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	140.000,00	140.000,00	230.725,70	164,80		
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	579.290,04	108,28		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	470.000,00	470.000,00	542.783,28	115,49		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,00	15.000,00	8.339,61	55,60		
Dívida Ativa do ISS	40.000,00	40.000,00	23.218,05	58,05		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	4.949,10	49,49		
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	440.000,00	440.000,00	304.682,76	69,25		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	440.000,00	440.000,00	304.682,76	69,25		
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	20.171.247,32	107,27		
2.1- Cota-Parte FPM	9.250.000,00	9.250.000,00	10.454.442,60	113,02		
2.2- Cota-Parte ICMS	8.750.000,00	8.750.000,00	8.918.025,12	101,92		
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	95.000,00	95.000,00	80.432,88	84,67		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	208.413,36	83,37		
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	9.021,65	90,22		
2.6- Cota-Parte IPVA	450.000,00	450.000,00	500.911,71	111,31		
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	-	-	-	-		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.063.500,00	20.063.500,00	21.528.608,07	107,30		
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	822.732,41	80,19		
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	388.624,67	97,16		
5.2- Transferências Diretas - PDDE	16.000,00	16.000,00	4.680,00	29,25		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	171.290,00	103,81		
5.4- Transferências Diretas - PNATE	320.000,00	320.000,00	254.373,12	79,49		
5.5- Outras Transferências do FNDE	100.000,00	100.000,00	582,77	0,58		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	25.000,00	25.000,00	3.181,85	12,73		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	80.000,00	80.000,00	15.772,39	19,72		
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	15.772,39	105,15		
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	838.504,80	75,81		
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	3.855.200,28	102,50		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.850.000,00	1.850.000,00	1.917.678,66	103,66		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.750.000,00	1.750.000,00	1.784.714,02	101,98		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	19.000,00	19.000,00	16.086,48	84,67		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	34.735,48	69,47		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	1.804,18	90,21		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	90.000,00	90.000,00	100.181,46	111,31		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.115.000,00	5.115.000,00	5.282.776,35	103,28		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.100.000,00	5.100.000,00	5.274.154,99	103,41		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	8.621,36	57,48		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.339.000,00	1.339.000,00	1.418.954,71	105,97		
[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	4.778.977,83	4.765.453,10	99,72	4.765.453,10	
13.1- Com Educação Infantil	980.000,00	1.116.977,83	1.116.563,38	99,96	1.116.563,38	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.594.000,00	3.662.000,00	3.648.889,72	99,64	3.648.889,72	
14- OUTRAS DESPESAS	2.044.450,00	1.623.500,00	1.949.028,99	120,05	1.949.028,99	
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	#DIV/0!	-	
14.2- Com Ensino Fundamental	2.044.450,00	2.073.850,00	1.949.028,99	93,98	1.949.028,99	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.618.450,00	6.402.477,83	6.714.482,09	104,87	6.714.482,09	
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 %	4.765.453,10					
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%	1.949.028,99					

19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2) %)							(67.143,82)
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 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	1.354.227,83	1.299.828,02	95,98	1.299.828,02	95,98	
22.1 - Creche	1.133.250,00	1.354.227,83	1.299.828,02	95,98	1.299.828,02	95,98	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	980.000,00	1.116.977,83	1.116.563,38	99,96	1.116.563,38		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	153.250,00	237.250,00	183.264,64	77,25	183.264,64	77,25	
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	7.617.350,00	7.606.812,17	7.348.140,14	96,60	7.348.140,14	96,60	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.638.450,00	5.735.850,00	5.597.918,71	97,60	5.597.918,71	97,60	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.978.900,00	1.870.962,17	1.750.221,43	93,55	1.750.221,43	93,55	
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)	8.750.600,00	8.961.040,00	8.647.968,16	96,51	8.647.968,16	96,51	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.418.954,71
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							8.621,36
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)							1.427.576,07
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))							7.220.392,09
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							33,54
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	314.824,53	314.824,53	100,00	314.824,53	100,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.558.000,00	3.097.300,00	2.890.486,39	93,32	2.890.486,39	93,32	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 +42 + 43)	3.583.000,00	3.401.260,00	3.205.310,92	94,24	3.205.310,92	94,24	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.333.600,00	12.362.300,00	11.853.279,08	95,88	11.853.279,08	95,88	
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					5.274.154,99	388.624,67	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					5.148.893,80	314.824,53	
48.1- Orçamento do Exercício					5.146.359,11	314.824,53	
48.2- Restos a Pagar					2.534,69	-	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					8.621,36	1.586,39	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					205.994,98	76.215,50	
51- (+) Ajustes					-	-	
51.1- Retenções					-	-	
51.2- Conciliação Bancária					-	-	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					205.994,98	76.215,50	

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