

**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**  
**3º BIMESTRE DE 2018 - BIMESTRE: MAIO-JUNHO DE 2018**

R\$ 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>	1.422.200,00	1.422.200,00	389.868,98	27,41		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	179.600,00	179.600,00	34.480,38	19,20		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	101.600,00	101.600,00	2.466,43	2,43		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	108,46	3,62		
Dívida Ativa do IPTU	60.000,00	60.000,00	27.774,63	46,29		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	4.130,86	27,54		
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	262.000,00	262.000,00	61.436,52	23,45		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	254.000,00	254.000,00	61.361,18	24,16		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	75,34	3,77		
Dívida Ativa do ITBI	3.000,00	3.000,00	-	-		
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	525.000,00	525.000,00	275.229,75	52,42		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	460.000,00	460.000,00	265.975,91	57,82		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,00	15.000,00	3.843,79	25,63		
Dívida Ativa do ISS	40.000,00	40.000,00	4.351,19	10,88		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	1.058,86	10,59		
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	455.600,00	455.600,00	18.722,33	4,11		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	455.600,00	455.600,00	18.722,33	4,11		
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>	19.605.000,00	19.605.000,00	11.325.810,89	57,77		
2.1- Cota-Parte FPM	9.400.000,00	9.400.000,00	5.580.530,70	59,37		
2.2- Cota-Parte ICMS	9.300.000,00	9.300.000,00	5.279.757,11	56,77		
2.3- ICMS-Desoneração - L. C. nº87/1996	95.000,00	95.000,00	44.073,66	46,39		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	116.885,40	46,75		
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	421,37	4,21		
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	304.142,65	55,30		
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-		
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>21.027.200,00</b>	<b>21.027.200,00</b>	<b>11.715.679,87</b>	<b>55,72</b>		
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			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>	977.000,00	977.000,00	476.146,44	48,74		
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	218.046,71	54,51		
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.000,00	12.000,00	2.930,00	24,42		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	70.108,40	42,49		
5.4- Transferências Diretas - PNAE	350.000,00	350.000,00	118.077,60	33,74		
5.5- Outras Transferências do FNDE	40.000,00	40.000,00	65.738,72	164,35		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	1.245,01	12,45		
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	95.000,00	95.000,00	3.502,04	3,69		
6.1- Transferências de Convênios	80.000,00	80.000,00	-	-		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	15.000,00	15.000,00	3.502,04	23,35		
<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>1.072.000,00</b>	<b>1.072.000,00</b>	<b>479.648,48</b>	<b>44,74</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>	3.841.000,00	3.841.000,00	2.261.393,75	58,88		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.116.106,01	62,01		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.860.000,00	1.860.000,00	1.056.078,19	56,78		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	19.000,00	19.000,00	8.814,72	46,39		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	19.482,54	38,97		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	84,23	4,21		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	60.828,06	55,30		
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	5.205.000,00	5.205.000,00	2.972.286,35	57,10		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.200.000,00	5.200.000,00	2.970.730,44	57,13		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.000,00	5.000,00	1.555,91	31,12		
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>1.359.000,00</b>	<b>1.359.000,00</b>	<b>709.336,69</b>	<b>52,20</b>		
<b>DESPESAS DO FUNDEB</b>						
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
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	4.021.000,00	3.855.037,62	2.192.343,87	56,87	1.736.535,94	45,05
13.1- Com Educação Infantil	430.000,00	719.037,62	425.807,06	59,22	374.126,55	52,03
13.2- Com Ensino Fundamental	3.591.000,00	3.136.000,00	1.766.536,81	56,33	1.362.409,39	43,44
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	1.607.500,00	1.623.500,00	1.534.889,55	94,54	1.022.268,38	62,97
14.1- Com Educação Infantil	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.606.500,00	1.955.258,97	1.534.889,55	78,50	1.022.268,38	52,28
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>5.628.500,00</b>	<b>5.478.537,62</b>	<b>3.727.233,42</b>	<b>68,03</b>	<b>2.758.804,32</b>	<b>50,36</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>						
<b>16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>VALOR</b>					
16.1- FUNDEB 60%	-					
16.2- FUNDEB 40%	-					
<b>17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>	<b>VALOR</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>VALOR</b>					
<b>19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)</b>	<b>2.731.217,28</b>					
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100 %	1.736.535,94					
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%	1.022.268,38					
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 + 19.2)) %	(27.587,04)					
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>						
<b>VALOR</b>						

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 2018 -

**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	1.419.000,00	2.051.000,00	1.621.315,76	79,05	1.281.216,81	62,47
22.1 - Creche	1.419.000,00	2.051.000,00	1.621.315,76	79,05	1.281.216,81	62,47
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	431.000,00	720.037,62	425.807,06	59,14	374.126,55	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	988.000,00	1.330.962,38	1.195.508,70	89,82	907.090,26	68,15
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	5.267.500,00	5.111.258,97	3.301.426,36	64,59	2.384.677,77	46,66
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.197.500,00	5.091.258,97	3.301.426,36	64,84	2.384.677,77	46,84
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	70.000,00	20.000,00	-	-	-	-
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	1.858.000,00	1.596.844,00	689.617,67	43,19	475.537,04	29,78
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.544.500,00	8.759.102,97	5.612.359,79	64,07	4.141.431,62	47,28

**DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL**

**VALOR**

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	709.336,69
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	3.683,30
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)	713.019,99
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	3.428.411,63
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	29,26

**OUTRAS INFORMACÕES 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	359.000,00	383.241,03	268.212,10	69,99	263.819,87	68,84
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.423.500,00	3.284.656,00	1.659.361,72	50,52	1.499.184,27	45,64
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.782.500,00	3.667.897,03	1.927.573,82	52,55	1.763.004,14	48,07
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.327.000,00	12.427.000,00	7.539.933,61	60,67	5.904.435,76	47,51

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO

SALDO ATÉ O BIMESTRE

CANCELADO EM 2018(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**

	VALOR	
	FUNDEB (h)	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	205.994,98	76.215,50
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.970.730,44	218.046,71
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.135.178,75	263.819,87
48.1- Orçamento do Exercício	3.135.178,75	263.819,87
48.2- Restos a Pagar	-	-
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.683,30	589,46
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	45.229,97	31.031,80
51- (+) Ajustes	-	-
51.1- Retenções	-	-
51.2- Conciliação Bancária	-	-
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	45.229,97	31.031,80

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