

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 2016 - BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO DE 2016

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	1.078.500,00	1.078.500,00	1.300.206,74	120,56	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	138.000,00	138.000,00	246.723,77	178,79	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	60.000,00	60.000,00	238.239,92	397,07	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	229,43	7,65	
Dívida Ativa do IPTU	60.000,00	60.000,00	6.340,46	10,57	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	1.913,96	12,76	
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	125.500,00	125.500,00	212.559,16	169,37	
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	120.000,00	120.000,00	211.962,17	176,64	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.500,00	1.500,00	596,99	39,80	
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	505.000,00	505.000,00	505.241,02	100,05	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	450.000,00	450.000,00	491.350,36	109,19	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.000,00	5.000,00	10.557,45	211,15	
Dívida Ativa do ISS	40.000,00	40.000,00	2.875,28	7,19	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	457,93	4,58	
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	310.000,00	310.000,00	335.682,79	108,28	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	310.000,00	310.000,00	335.682,79	108,28	
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	19.395.000,00	19.395.000,00	20.266.891,90	104,50	
2.1- Cota-Parte FPM	9.300.000,00	9.300.000,00	10.857.179,09	116,74	
2.2- Cota-Parte ICMS	9.300.000,00	9.300.000,00	8.618.444,44	92,67	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	90.000,00	90.000,00	81.679,92	90,76	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	245.603,07	98,24	
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	8.968,45	179,37	
2.6- Cota-Parte IPVA	450.000,00	450.000,00	455.016,93	101,11	
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.473.500,00	20.473.500,00	21.567.098,64	105,34	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)		
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	951.000,00	951.000,00	867.120,71	91,18	
5.1- Transferências do Salário-Educação	350.000,00	350.000,00	373.620,60	106,75	
5.2- Outras Transferências do FNDE	601.000,00	601.000,00	493.500,11	82,11	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	240.000,00	240.000,00	-	-	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.191.000,00	1.191.000,00	867.120,71	72,81	

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.890.000,00	3.890.000,00	3.896.099,27	100,16
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.860.000,00	1.860.000,00	2.022.200,49	108,72
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.860.000,00	1.860.000,00	1.723.833,11	92,68
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	29.000,00	29.000,00	16.335,96	56,33
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	40.933,77	81,87
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	1.793,54	179,35
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	90.000,00	90.000,00	91.002,40	101,11
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.765.000,00	4.765.000,00	4.846.273,21	101,71
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.750.000,00	4.750.000,00	4.838.194,22	101,86
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	8.078,99	53,86
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	860.000,00	860.000,00	942.094,95	109,55

[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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.180.500,00	4.945.500,00	4.489.250,08	90,77	4.489.250,08	90,77	-
13.1- Com Educação Infantil	1.047.000,00	1.030.000,00	1.025.504,51	99,56	1.025.504,51	99,56	-
13.2- Com Ensino Fundamental	4.133.500,00	3.915.500,00	3.463.745,57	88,46	3.463.745,57	88,46	-
14- OUTRAS DESPESAS	1.698.250,00	1.623.500,00	299.363,20	18,44	284.910,70	17,55	14.452,50
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.698.250,00	420.510,16	299.363,20	71,19	284.910,70	67,75	14.452,50
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.878.750,00	6.569.000,00	4.788.613,28	72,90	4.774.160,78	72,68	14.452,50

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	-
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13 – 18) / (11) x 100) %	92,63

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	VALOR	-
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015	VALOR	-

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	5.118.375,00	5.118.375,00	5.391.774,66	105,34		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM REST.A PAGAR	
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%

	(a)	(e)	f=(e/d)x100	(e)	(h) = (g/d)x100	NÃO PROC. (i)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.296.500,00	1.216.234,43	1.195.304,14	98,28	1.195.304,14	98,28
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.047.000,00	1.030.000,00	1.025.504,51	99,56	1.025.504,51	99,56
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	249.500,00	186.234,43	169.799,63	91,18	169.799,63	91,18
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.402.650,00	7.179.487,07	6.581.010,86	91,66	6.560.061,30	91,37
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.831.750,00	4.336.010,16	3.763.108,77	86,79	3.748.656,27	86,45
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.570.900,00	2.843.476,91	2.817.902,09	99,10	2.811.405,03	98,87
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
28- OUTRAS	182.000,00	138.998,96	137.998,96	99,28	137.998,96	99,28
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	180.000,00	137.998,96	137.998,96	100,00	137.998,96	100,00
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação	2.000,00	1.000,00	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.881.150,00	8.534.720,46	7.914.313,96	92,73	7.893.364,40	92,49

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	942.094,95
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	8.078,99
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	950.173,94
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	6.943.190,46
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	32,19

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100 (e)	Até o Bimestre (e)	% (h) = (g/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	365.000,00	322.000,00	281.357,50	87,38	281.357,50	87,38	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.904.950,00	3.716.112,93	3.556.521,91	95,71	3.554.135,92	95,64	2.385,99
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.269.950,00	4.038.112,93	3.837.879,41	95,04	3.835.493,42	94,98	2.385,99
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.151.100,00	12.572.833,39	11.752.193,37	95,47	11.728.857,82	93,29	23.335,55
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016(g)				
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE	-	-	-	-	-	-	-
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-	-	-	-	-	-
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	476,54	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.838.194,22	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.349.249,25	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.078,99	-
51- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (OUTROS RECURSOS)	1.574.611,93	-
52- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	72.112,43	-

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-O

Rithieli dos Santos Uliana
Controlador Interno