

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 2015 - BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO DE 2015

RREO - ANEXO 8 - (LDB, art. 72)

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	1.070.000,00	1.070.000,00	874.300,31		81,71
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	103.000,00	103.000,00	56.616,72		54,97
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	65.000,00	65.000,00	10.309,48		15,86
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	1.773,74		59,12
Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	36.663,56		183,32
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	7.869,94		52,47
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-		-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	127.000,00	127.000,00	107.942,40		84,99
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	120.000,00	120.000,00	106.902,92		89,09
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.500,00	1.500,00	1.039,48		69,30
Dívida Ativa do ITBI	2.500,00	2.500,00	-		-
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	485.000,00	485.000,00	496.511,18		102,37
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	450.000,00	450.000,00	477.477,03		106,11
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	3.235,22		32,35
Dívida Ativa do ISS	15.000,00	15.000,00	14.492,37		96,62
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	1.306,56		13,07
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-		-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	355.000,00	355.000,00	213.230,01		60,06
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	355.000,00	355.000,00	213.230,01		60,06
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	18.245.000,00	18.245.000,00	16.419.103,71		89,99
2.1- Cota-Parte FPM	8.800.000,00	8.800.000,00	7.429.399,45		84,42
2.2- Cota-Parte ICMS	8.700.000,00	8.700.000,00	8.290.146,23		95,29
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	90.000,00	90.000,00	72.569,70		80,63
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	240.000,00	240.000,00	221.540,16		92,31
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	8.416,24		168,32
2.6- Cota-Parte IPVA	410.000,00	410.000,00	397.031,93		96,84
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-		-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.315.000,00	19.315.000,00	17.293.404,02		89,53
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	891.000,00	891.000,00	776.891,82		87,19
5.1- Transferências do Salário-Educação	350.000,00	350.000,00	342.983,94		98,00
5.2- Outras Transferências do FNDE	541.000,00	541.000,00	433.907,88		80,20
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	485.000,00	485.000,00	-		-
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)	1.376.000,00	1.376.000,00	776.891,82		56,46

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.649.000,00	3.649.000,00	3.255.977,12		89,23
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.760.000,00	1.760.000,00	1.464.883,73		83,23
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.740.000,00	1.740.000,00	1.658.567,43		95,32
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	18.000,00	18.000,00	14.513,91		80,63
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	48.000,00	48.000,00	36.923,39		76,92
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	1.683,12		168,31
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	82.000,00	82.000,00	79.405,54		96,84
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.715.000,00	4.715.000,00	4.069.787,16		86,32
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.700.000,00	4.700.000,00	4.063.232,87		86,45
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-		-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	6.554,29		43,70
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.051.000,00	1.051.000,00	807.255,75		76,81

[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	4.284.050,00	4.705.050,00	4.068.271,12	86,47	3.942.440,50	83,79	125.830,62
13.1- Com Educação Infantil	845.000,00	885.000,00	785.620,90	88,77	764.718,08	86,41	20.902,82
13.2- Com Ensino Fundamental	3.439.050,00	3.820.050,00	3.282.650,22	85,93	3.177.722,42	83,19	104.927,80
14- OUTRAS DESPESAS	1.721.150,00	1.830.150,00	1.508.656,55	82,43	1.312.120,85	71,69	196.535,70
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.721.150,00	1.830.150,00	1.508.656,55	82,43	1.312.120,85	71,69	196.535,70
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.005.200,00	6.535.200,00	5.576.927,67	85,34	5.254.561,35	80,40	322.366,32

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO						VALOR	
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) %						96,87	

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 2015				-	

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)	4.828.750,00	4.828.750,00	4.323.351,01	89,53			
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	%	

23- EDUCAÇÃO INFANTIL			(a)	(e)	f=(e/d)x100	(e)	(h) = (g/d)x100	NÃO PROC. (i)	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		1.086.969,00	1.114.969,00	954.283,65	85,59	908.836,52	81,51	45.447,13	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		845.000,00	885.000,00	785.620,90	88,77	764.718,08	86,41	20.902,82	
24- ENSINO FUNDAMENTAL		241.969,00	229.969,00	168.662,75	73,34	144.118,44	62,67	24.544,31	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		6.613.850,91	7.096.850,91	6.039.480,02	85,10	5.559.154,40	78,33	480.325,62	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		5.160.200,00	5.650.200,00	4.791.306,77	84,80	4.489.843,27	79,46	301.463,50	
25- ENSINO MÉDIO		1.453.650,91	1.446.650,91	1.248.173,25	86,28	1.069.311,13	73,92	178.862,12	
26- ENSINO SUPERIOR		-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	
28- OUTRAS		-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB		10.000,00	5.000,00	-	-	-	-	-	
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação		-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)		10.000,00	5.000,00	-	-	-	-	-	
		7.710.819,91	8.216.819,91	6.993.763,67	85,12	6.467.990,92	78,72	525.772,75	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR				
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					807.255,75				
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-				
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					6.554,29				
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)					813.810,04				
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					5.654.351,57				
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %					32,70				
OUTRAS INFORMAÇÕES 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	457.000,00	409.212,44	89,54	129.261,12	28,28	279.951,32
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO			-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			3.123.899,09	3.170.399,09	2.690.486,31	84,86	2.617.549,18	82,56	72.937,13
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 +42 + 43)			3.488.899,09	3.627.399,09	3.099.698,75	85,45	2.746.810,30	75,72	352.888,45
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)			11.199.719,00	11.844.219,00	10.093.462,42	85,22	9.214.801,22	77,80	878.661,20
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015(g)				
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE			211.981,34		-				
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			19.913,64		-				
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB			192.067,70		-				
					VALOR				
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS					FUNDEB (h)		FUNDEF		
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014					14.263,82		-		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					4.063.232,87		-		
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTR (REC. ORDINÁRIOS)					1.686.270,00				
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					5.737.994,40		-		
51- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					6.554,29		-		
52- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					32.326,58		-		

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