

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 2015 - BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO DE 2015

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	1.070.000,00	1.070.000,00	1.271.955,13	118,87	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	103.000,00	103.000,00	60.211,02	58,46	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	65.000,00	65.000,00	10.375,72	15,96	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	1.791,29	59,71	
Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	39.226,00	196,13	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	8.818,01	58,79	
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	127.000,00	127.000,00	147.873,00	116,44	
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	120.000,00	120.000,00	146.833,52	122,36	
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	682.932,36	140,81	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	450.000,00	450.000,00	663.515,33	147,45	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	3.618,10	36,18	
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	380.938,75	107,31	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	355.000,00	355.000,00	380.938,75	107,31	
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	20.025.549,37	109,76	
2.1- Cota-Parte FPM	8.800.000,00	8.800.000,00	9.363.808,27	106,41	
2.2- Cota-Parte ICMS	8.700.000,00	8.700.000,00	9.877.620,80	113,54	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	90.000,00	90.000,00	87.083,64	96,76	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	240.000,00	240.000,00	269.230,74	112,18	
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	8.875,60	177,51	
2.6- Cota-Parte IPVA	410.000,00	410.000,00	418.930,32	102,18	
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.315.000,00	19.315.000,00	21.297.504,50	110,26	
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	879.488,94	98,71	
5.1- Transferências do Salário-Educação	350.000,00	350.000,00	397.647,57	113,61	
5.2- Outras Transferências do FNDE	541.000,00	541.000,00	481.841,37	89,06	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	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	879.488,94	63,92	

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	3.897.886,77	106,82
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.760.000,00	1.760.000,00	1.773.977,61	100,79
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.740.000,00	1.740.000,00	1.976.060,61	113,57
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	18.000,00	18.000,00	17.416,69	96,76
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	48.000,00	48.000,00	44.871,85	93,48
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	1.774,97	177,50
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	82.000,00	82.000,00	83.785,04	102,18
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.715.000,00	4.715.000,00	4.872.890,47	103,35
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.700.000,00	4.700.000,00	4.865.175,52	103,51
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	7.714,95	51,43
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.051.000,00	1.051.000,00	967.288,75	92,04

[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	5.050.567,93	4.884.737,31	96,72	4.859.273,93	96,21	25.463,38
13.1- Com Educação Infantil	845.000,00	988.290,08	957.387,26	96,87	953.272,47	96,46	4.114,79
13.2- Com Ensino Fundamental	3.439.050,00	4.062.277,85	3.927.350,05	96,68	3.906.001,46	96,15	21.348,59
14- OUTRAS DESPESAS	1.721.150,00	196.610,04	83.679,52	42,56	27.403,82	13,94	56.275,70
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.721.150,00	196.610,04	83.679,52	42,56	27.403,82	13,94	56.275,70
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.005.200,00	5.247.177,97	4.968.416,83	94,69	4.886.677,75	93,13	81.739,08

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) %	99,72

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	5.324.376,13	110,26		
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	1.086.969,00	1.207.606,07	1.138.361,24	94,27	1.133.786,85	93,89	4.574,39
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	845.000,00	988.290,08	957.387,26	96,87	953.272,47	96,46	4.114,79
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	241.969,00	219.315,99	180.973,98	82,52	180.514,38	82,31	459,60
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.101.050,00	7.644.036,69	7.299.267,13	95,49	7.207.477,95	94,29	91.789,18
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.160.200,00	4.258.887,89	4.011.029,57	94,18	3.933.405,28	92,36	77.624,29
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.940.850,00	3.385.148,80	3.288.237,56	97,14	3.274.072,67	96,72	14.164,89
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	10.000,00	3.000,00	-	-	-	-	-
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação	10.000,00	3.000,00	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.198.019,00	8.854.642,76	8.437.628,37	95,29	8.341.264,80	94,20	96.363,57

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			967.288,75
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)			7.714,95
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)			975.003,70
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))			7.366.450,86
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %			34,59

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	391.000,00	241.536,50	61,77	241.536,50	61,77	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.636.700,00	3.304.370,77	3.225.422,20	97,61	3.076.789,23	93,11	148.632,97
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.001.700,00	3.695.370,77	3.466.958,70	93,82	3.318.325,73	89,80	148.632,97
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	11.199.719,00	12.550.013,53	11.904.587,07	94,86	11.659.590,53	92,91	244.996,54
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		-		-	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.263,82	-
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (REC. ORDINÁRIOS)	4.865.175,52	-
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.513.051,67	-
51- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.399.729,42	-
52- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	7.714,95	-
	476,54	-

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