

**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 2018 - BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO 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		% (c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)	%		
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	1.422.200,00	1.422.200,00	1.474.780,78		103,70	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	179.600,00	179.600,00	319.777,88		178,05	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	101.600,00	101.600,00	215.025,73		211,64	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	1.396,98		46,57	
Dívida Ativa do IPTU	60.000,00	60.000,00	84.456,55		140,76	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	18.898,62		125,99	
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-		-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	262.000,00	262.000,00	160.611,36		61,30	
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	254.000,00	254.000,00	157.149,80		61,87	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	3.461,56		173,08	
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	702.668,34		133,84	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	460.000,00	460.000,00	689.720,74		149,94	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,00	15.000,00	5.315,84		35,44	
Dívida Ativa do ISS	40.000,00	40.000,00	6.037,80		15,09	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	1.593,96		15,94	
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-		-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	455.600,00	455.600,00	291.723,20		64,03	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	455.600,00	455.600,00	291.723,20		64,03	
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	22.955.161,79		117,09	
2.1- Cota-Parte FPM	9.400.000,00	9.400.000,00	11.144.018,03		118,55	
2.2- Cota-Parte ICMS	9.300.000,00	9.300.000,00	10.956.394,60		117,81	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	95.000,00	95.000,00	88.147,32		92,79	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	231.962,77		92,79	
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	8.023,14		80,23	
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	526.615,93		95,75	
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>24.429.942,57</b>		<b>116,18</b>	
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)	%		
<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	1.080.410,58		110,58	
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	440.923,58		110,23	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.000,00	12.000,00	5.860,00		48,83	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	179.012,00		108,49	
5.4- Transferências Diretas - PNAE	350.000,00	350.000,00	302.894,78		86,54	
5.5- Outras Transferências do FNDE	40.000,00	40.000,00	147.894,72		369,74	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	3.825,50		38,26	
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	95.000,00	95.000,00	7.891,24		8,31	
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	7.891,24		52,61	
<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>1.088.301,82</b>		<b>101,52</b>	
<b>FUNDEB</b>						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)	%		
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	3.841.000,00	3.841.000,00	4.403.765,00		114,65	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.800.000,00	1.800.000,00	2.049.009,99		113,83	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.860.000,00	1.860.000,00	2.191.536,78		117,82	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	19.000,00	19.000,00	17.629,44		92,79	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	38.662,04		77,32	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	1.604,54		80,23	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	105.322,21		95,75	
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	5.222.000,00	5.222.000,00	5.979.360,23		114,50	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.200.000,00	5.200.000,00	5.974.663,18		114,50	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-		-	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	22.000,00	22.000,00	4.697,05		21,35	
<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>1.570.898,18</b>		<b>115,59</b>	
[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	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	4.021.000,00	4.607.941,24	4.605.286,06	99,94	4.605.286,06	99,94
13.1- Com Educação Infantil	430.000,00	1.477.048,24	1.476.269,16	99,95	1.476.269,16	99,95
13.2- Com Ensino Fundamental	3.591.000,00	3.130.893,00	3.129.016,90	99,94	3.129.016,90	99,94
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	1.607.500,00	1.623.500,00	2.136.958,57	131,63	2.136.958,57	131,63
14.1- Com Educação Infantil	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.606.500,00	2.156.462,48	2.136.958,57	99,10	2.136.958,57	99,10
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>5.628.500,00</b>	<b>6.231.441,24</b>	<b>6.742.244,63</b>	<b>108,20</b>	<b>6.742.244,63</b>	<b>108,20</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>						
16.1- FUNDEB 60%					-	
16.2- FUNDEB 40%					-	
<b>17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</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>19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)</b>						
<b>6.674.823,18</b>						
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100 %						
4.605.286,06						
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%						
2.136.958,57						
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 + 19.2)) %						
(67.421,45)						
<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							-
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>							
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	2.848.401,90	2.745.403,34	96,38	2.745.403,34	96,38	
22.1 - Creche	1.419.000,00	2.848.401,90	2.745.403,34	96,38	2.745.403,34	96,38	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	431.000,00	1.478.048,24	1.476.269,16	99,88	1.476.269,16		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	988.000,00	1.370.353,66	1.269.134,18	92,61	1.269.134,18	92,61	
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	5.305.155,48	5.265.975,47	99,26	5.265.975,47	99,26	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.197.500,00	5.287.355,48	5.265.975,47	99,60	5.265.975,47	99,60	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	70.000,00	17.800,00	-	-	-	-	
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	1.008.860,00	976.078,43	96,75	976.078,43	96,75	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.544.500,00	9.162.417,38	8.987.457,24	98,09	8.987.457,24	98,09	
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>					<b>VALOR</b>		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.570.898,18
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							4.697,05
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)							1.575.595,23
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))							7.411.862,01
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							30,34
<b>OUTRAS INFORMACÕES PARA CONTROLE</b>							
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	359.000,00	428.801,03	412.643,55	96,23	412.643,55	96,23	
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	3.668.531,46	3.640.368,48	99,23	3.640.368,48	99,23	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.782.500,00	4.097.332,49	4.053.012,03	98,92	4.053.012,03	98,92	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.327.000,00	13.259.749,87	13.040.469,27	98,35	13.040.469,27	98,35	
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							
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>					<b>VALOR</b>		
					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					5.974.663,18	440.923,58	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					6.181.328,95	412.643,55	
48.1- Orçamento do Exercício					6.181.328,95	412.643,55	
48.2- Restos a Pagar					-	-	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					4.697,05	1.364,64	
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					4.026,26	105.860,17	
51- (+) Ajustes					-	-	
51.1- Retenções					-	-	
51.2- Conciliação Bancária					-	-	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					4.026,26	105.860,17	

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