

**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 2019 - BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO DE 2019**

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>	1.262.000,00	1.262.000,00	1.273.564,95		100,92	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	170.500,00	170.500,00	215.117,06		126,17	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	60.000,00	60.000,00	137.315,86		228,86	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.500,00	10.500,00	1.422,71		13,55	
Dívida Ativa do IPTU	80.000,00	80.000,00	61.506,52		76,88	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	14.871,97		74,36	
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-		-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	155.500,00	155.500,00	165.956,95		106,72	
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	140.000,00	140.000,00	165.956,95		118,54	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	12.500,00	12.500,00	-		-	
Dívida Ativa do ITBI	1.500,00	1.500,00	-		-	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	1.500,00	1.500,00	-		-	
(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-		-	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	596.000,00	596.000,00	651.589,66		109,33	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	560.000,00	560.000,00	638.534,96		114,02	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	19.000,00	19.000,00	3.778,38		19,89	
Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	7.263,59		60,53	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	2.012,73		40,25	
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-		-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	340.000,00	340.000,00	240.901,28		70,85	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	340.000,00	340.000,00	240.901,28		70,85	
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>	22.773.000,00	22.773.000,00	20.035.039,84		87,98	
2.1- Cota-Parte FPM	11.395.000,00	11.395.000,00	9.524.086,54		83,58	
2.1.1 - Parcela referente a C.F. art. 159, I, alínea b	10.500.000,00	10.500.000,00	9.049.251,14		86,17	
2.1.2 - Parcela referente a C.F. art. 159, I, alínea d	445.000,00	445.000,00	474.835,40		105,58	
2.1.2 - Parcela referente a C.F. art. 159, I, alínea e	450.000,00	450.000,00	-		-	
2.2- Cota-Parte ICMS	10.400.000,00	10.400.000,00	9.813.581,14		94,36	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	95.000,00	95.000,00	-		-	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	230.000,00	230.000,00	166.241,17		72,28	
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	8.893,97		296,47	
2.6- Cota-Parte IPVA	650.000,00	650.000,00	522.237,02		80,34	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-		-	
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>24.035.000,00</b>	<b>24.035.000,00</b>	<b>21.308.604,79</b>		<b>88,66</b>	
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>						
RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO 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	-	-	-		-	
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	1.086.500,00	1.086.500,00	818.313,40		75,32	
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	394.193,01		98,55	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.000,00	12.000,00	5.640,00		47,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	157.591,80		95,51	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	350.000,00	350.000,00	259.634,24		74,18	
5.5- Outras Transferências do FNDE	150.000,00	150.000,00	-		-	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.500,00	9.500,00	1.254,35		13,20	
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	67.000,00	67.000,00	0,03		0,00	
6.1- Transferências de Convênios	55.000,00	55.000,00	-		-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	12.000,00	12.000,00	0,03		0,00	
<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>1.153.500,00</b>	<b>1.153.500,00</b>	<b>818.313,43</b>		<b>70,94</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>	4.375.600,00	4.375.600,00	3.907.723,38		89,31	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.100.000,00	2.100.000,00	1.809.849,97		86,18	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.080.000,00	2.080.000,00	1.963.941,81		94,42	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	19.000,00	19.000,00	-		-	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	46.000,00	46.000,00	27.706,76		60,23	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	600,00	600,00	1.778,69		296,45	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	130.000,00	130.000,00	104.446,15		80,34	
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	5.824.000,00	5.824.000,00	5.558.321,87		95,44	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.800.000,00	5.800.000,00	5.550.306,42		95,69	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-		-	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	24.000,00	24.000,00	8.015,45		33,40	
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>1.424.000,00</b>	<b>1.424.000,00</b>	<b>1.642.583,04</b>		<b>115,32</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 (g)	Até o Bimestre (f)	% (h) = (g/d)x100
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	5.450.000,00	5.724.199,19	4.722.943,04	82,51	4.722.943,04	82,51
13.1- Com Educação Infantil	2.350.000,00	2.345.000,00	1.910.903,62	81,49	1.910.903,62	81,49
13.2- Com Ensino Fundamental	3.100.000,00	3.379.199,19	2.812.039,42	83,22	2.812.039,42	83,22
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	2.162.500,00	1.623.500,00	1.893.235,01	116,61	1.757.214,89	108,24
14.1- Com Educação Infantil	1.500,00	48.910,00	48.410,00	98,98	48.410,00	98,98
14.2- Com Ensino Fundamental	2.161.000,00	2.002.250,00	1.844.825,01	92,14	1.708.804,89	85,34
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>7.612.500,00</b>	<b>7.347.699,19</b>	<b>6.616.178,05</b>	<b>90,04</b>	<b>6.480.157,93</b>	<b>88,19</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>						
<b>VALOR</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>						6.415.357,35
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100%						4.722.943,04
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%						1.757.214,89

19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2)) %							(64.800,58)
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>							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 2018							-
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>							
<b>DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE</b>	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	3.415.500,00	2.922.411,90	2.393.528,21	81,90	2.367.698,21	81,02	
22.1 - Creche	1.276.000,00	967.001,90	796.925,01	82,41	784.010,01	81,08	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	950.000,00	839.000,00	691.762,91	82,45	691.762,91		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	326.000,00	128.001,90	105.162,10	82,16	92.247,10	72,07	
22.2 - Pré-escola	2.139.500,00	1.955.410,00	1.596.603,20	81,65	1.583.688,20	80,99	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.401.500,00	1.554.910,00	1.267.550,71	81,52	1.267.550,71	81,52	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	738.000,00	400.500,00	329.052,49	82,16	316.137,49	78,94	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.325.500,00	5.419.975,19	4.687.085,57	86,48	4.548.894,62	83,93	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.261.000,00	5.381.453,19	4.656.864,43	86,54	4.520.844,31	84,01	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	64.500,00	38.522,00	30.221,14	78,45	28.050,31	72,82	
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	1.263.000,00	1.064.088,00	856.297,31	80,47	812.918,35	76,40	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	10.004.000,00	9.406.475,09	7.936.911,09	84,38	7.729.511,18	82,17	
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.642.583,04
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							-
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							8.015,45
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)							1.650.598,49
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))							6.078.912,69
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							28,53
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>							
<b>OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	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	16.000,00	543.683,00	540.267,31	99,37	539.462,26	99,22	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.713.500,00	4.039.038,19	3.365.457,71	83,32	3.364.002,26	83,29	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.729.500,00	4.582.721,19	3.905.725,02	85,23	3.903.464,52	85,18	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	13.733.500,00	13.989.196,28	11.842.636,11	84,66	11.632.975,70	83,16	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019(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>					VALOR		
					FUNDEB (h)	SALÁRIO EDUCAÇÃO	
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018					4.026,26	105.860,17	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					5.550.306,42	394.193,01	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					5.549.121,87	495.141,66	
48.1- Orçamento do Exercício					5.549.121,87	495.141,66	
48.2- Restos a Pagar					-	-	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					8.015,45	569,61	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					13.226,26	5.481,13	
51- (+) Ajustes					-	-	
51.1- Retenções					-	-	
51.2- Conciliação Bancária					-	-	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					13.226,26	5.481,13	

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 66130-0

13226,26

5481,13

Rithieli dos Santos Uliana  
Controlador Interno