

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
1º BIMESTRE DE 2020- BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO DE 2020

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO						
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)	%		
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.546.000,00	1.546.000,00	308.797,09		19,97	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	317.500,00	317.500,00	13.990,98		4,41	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	215.000,00	215.000,00	202,20		0,09	
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	102.500,00	102.500,00	13.788,78		13,45	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	167.500,00	167.500,00	5.349,60		3,19	
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	160.000,00	160.000,00	5.255,65		3,28	
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	7.500,00	7.500,00	93,95		1,25	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	701.000,00	701.000,00	240.527,65		34,31	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	680.000,00	680.000,00	232.744,78		34,23	
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	21.000,00	21.000,00	7.782,87		37,06	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	360.000,00	360.000,00	48.928,86		13,59	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	360.000,00	360.000,00	48.928,86		13,59	
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	24.228.000,00	24.228.000,00	4.570.114,53		18,86	
2.1- Cota-Parte FPM	12.400.000,00	12.400.000,00	2.386.484,57		19,25	
2.1.1 - Parcela referente a C.F. art. 159, I, alínea b	11.500.000,00	11.500.000,00	2.386.484,57		20,75	
2.1.2 - Parcela referente a C.F. art. 159, I, alínea d	440.000,00	440.000,00	-		-	
2.1.2 - Parcela referente a C.F. art. 159, I, alínea e	460.000,00	460.000,00	-		-	
2.2- Cota-Parte ICMS	10.915.000,00	10.915.000,00	2.119.829,90		19,42	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	90.000,00	90.000,00	-		-	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	240.000,00	240.000,00	30.686,39		12,79	
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	165,18		5,51	
2.6- Cota-Parte IPVA	580.000,00	580.000,00	32.948,49		5,68	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-		-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	25.774.000,00	25.774.000,00	4.878.911,62		18,93	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
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	10.000,00	10.000,00	1.424,79		14,25	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.097.300,00	1.097.300,00	104.715,66		9,54	
5.1- Transferências do Salário-Educação	445.000,00	445.000,00	90.768,32		20,40	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	8.000,00	8.000,00	-		-	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	180.000,00	180.000,00	13.922,00		7,73	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	330.000,00	330.000,00	-		-	
5.5- Outras Transferências do FNDE	130.000,00	130.000,00	-		-	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.300,00	4.300,00	25,34		0,59	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	57.500,00	57.500,00	-		-	
6.1- Transferências de Convênios	55.000,00	55.000,00	-		-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.500,00	2.500,00	-		-	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		#DIV/0!	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-		#DIV/0!	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.164.800,00	1.164.800,00	106.140,45		9,11	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)	%		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.665.600,00	4.665.600,00	914.077,85		19,59	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.300.000,00	2.300.000,00	477.296,88		20,75	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.183.000,00	2.183.000,00	424.021,14		19,42	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	18.000,00	18.000,00	-		-	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	48.000,00	48.000,00	6.137,26		12,79	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	600,00	600,00	33,02		5,50	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	116.000,00	116.000,00	6.589,55		5,68	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.355.200,00	6.355.200,00	1.138.967,14		17,92	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.350.000,00	6.350.000,00	1.138.748,19		17,93	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-		-	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.200,00	5.200,00	218,95		4,21	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.684.400,00	1.684.400,00	224.670,34		13,34	
[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
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.865.000,00	5.671.900,00	749.927,13	12,85	749.927,13	13,22
13.1- Com Educação Infantil	2.455.000,00	2.381.300,00	308.758,80	12,97	308.758,80	12,97
13.2- Com Ensino Fundamental	3.410.000,00	3.290.600,00	441.168,33	13,41	441.168,33	13,41
14- OUTRAS DESPESAS	2.281.000,00	2.113.700,00	614.611,90	29,08	297.968,82	14,10
14.1- Com Educação Infantil	31.500,00	31.500,00	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	2.249.500,00	2.082.200,00	614.611,90	29,52	297.968,82	14,31
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.146.000,00	7.785.600,00	1.364.539,03	17,53	1.047.895,95	13,46
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						
16.1- FUNDEB 60%						
16.2- FUNDEB 40%						
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						
17.1- FUNDEB 60%						
17.2- FUNDEB 40%						
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)						
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100 %						
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%						
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 + 19.2)) %						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						
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 2019						
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%

		(a)	(e)	f=(e/d)x100	(g)	(h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL		3.058.500,00	2.963.300,00	351.080,65	11,85	351.080,65	11,85
22.1 - Creche		1.063.500,00	1.015.500,00	132.192,91	13,02	132.192,91	13,02
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		955.000,00	913.500,00	119.449,52	13,08	119.449,52	12,49
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		108.500,00	102.000,00	12.743,39	12,49	12.743,39	11,24
22.2 - Pré-escola		1.995.000,00	1.947.800,00	218.887,74	11,24	218.887,74	12,63
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		1.531.500,00	1.499.300,00	189.309,28	12,63	189.309,28	6,59
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		463.500,00	448.500,00	29.578,46	6,59	29.578,46	0,04
23- ENSINO FUNDAMENTAL		5.776.000,00	5.489.300,00	1.108.780,23	20,20	739.188,89	13,76
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		5.659.500,00	5.372.800,00	1.055.780,23	19,65	739.137,15	13,76
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		116.500,00	116.500,00	53.000,00	45,49	51,74	0,04
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		443.000,00	443.000,00	440.000,00	99,32	10.600,00	2,39
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)		9.277.500,00	8.895.600,00	1.899.860,88	21,36	1.100.869,54	12,38

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						224.670,34
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						368,05
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)						225.038,39
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						875.831,15
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %						17,95

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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	51.000,00	101.000,00	45.999,38	45,54	45.999,38	45,54
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.572.000,00	5.903.900,00	745.658,38	12,63	641.809,15	10,87
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	5.623.000,00	6.004.900,00	791.657,76	13,18	687.808,53	11,45
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	14.900.500,00	14.900.500,00	2.691.518,64	18,06	1.788.678,07	12,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020(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						

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

VALOR

	FUNDEB (h)	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	76.182,24	333,90
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.138.748,19	90.768,32
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	941.617,94	85.816,36
48.1- Orçamento do Exercício	941.617,94	85.816,36
48.2- Restos a Pagar	-	-
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	368,05	50,58
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	273.680,54	5.336,44
51- (+) Ajustes	(114.121,16)	-
51.1- Retenções	-	-
51.2- Conciliação Bancária	(114.121,16)	-
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	159.559,38	5.336,44

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

Rithieli dos Santos Uliana
Controlador Interno