

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
4º BIMESTRE DE 2018 - BIMESTRE: JULHO-AGOSTO DE 2018

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	1.422.200,00	1.422.200,00	656.097,62	46,13		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	179.600,00	179.600,00	66.229,85	36,88		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	101.600,00	101.600,00	3.067,08	3,02		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	112,63	3,75		
Dívida Ativa do IPTU	60.000,00	60.000,00	52.717,25	87,86		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	10.332,89	68,89		
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	262.000,00	262.000,00	91.990,76	35,11		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	254.000,00	254.000,00	90.270,66	35,54		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	1.720,10	86,01		
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	389.323,96	74,16		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	460.000,00	460.000,00	378.120,82	82,20		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,00	15.000,00	4.065,23	27,10		
Dívida Ativa do ISS	40.000,00	40.000,00	5.635,94	14,09		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	1.501,97	15,02		
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	455.600,00	455.600,00	108.553,05	23,83		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	455.600,00	455.600,00	108.553,05	23,83		
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	19.605.000,00	19.605.000,00	15.208.151,39	77,57		
2.1- Cota-Parte FPM	9.400.000,00	9.400.000,00	7.466.776,22	79,43		
2.2- Cota-Parte ICMS	9.300.000,00	9.300.000,00	7.096.422,41	76,31		
2.3- ICMS-Desoneração - L. C. nº87/1996	95.000,00	95.000,00	58.764,88	61,86		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	153.267,35	61,31		
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	707,55	7,08		
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	432.212,98	78,58		
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.027.200,00	21.027.200,00	15.864.249,01	75,45		
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			
			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	977.000,00	977.000,00	723.875,83	74,09		
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	283.468,92	70,87		
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.000,00	12.000,00	2.930,00	24,42		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	107.695,20	65,27		
5.4- Transferências Diretas - PNAE	350.000,00	350.000,00	179.683,30	51,34		
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	2.203,69	22,04		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	95.000,00	95.000,00	5.210,78	5,49		
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	5.210,78	34,74		
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)	1.072.000,00	1.072.000,00	729.086,61	68,01		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.841.000,00	3.841.000,00	2.947.937,51	76,75		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.404.566,28	78,03		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.860.000,00	1.860.000,00	1.419.488,70	76,32		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	19.000,00	19.000,00	11.752,96	61,86		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	25.546,17	51,09		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	141,46	7,07		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	86.441,94	78,58		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.205.000,00	5.205.000,00	3.948.222,84	75,85		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.200.000,00	5.200.000,00	3.946.552,36	75,90		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.000,00	5.000,00	1.670,48	33,41		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.359.000,00	1.359.000,00	998.614,85	73,48		
[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	4.021.000,00	3.946.237,62	2.855.952,40	72,37	2.502.693,31	63,42
13.1- Com Educação Infantil	430.000,00	822.537,62	641.798,30	78,03	611.015,60	74,28
13.2- Com Ensino Fundamental	3.591.000,00	3.123.700,00	2.214.154,10	70,88	1.891.677,71	60,56
14- OUTRAS DESPESAS	1.607.500,00	1.623.500,00	1.779.359,85	109,60	1.311.600,13	80,79
14.1- Com Educação Infantil	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.606.500,00	2.059.758,97	1.779.359,85	86,39	1.311.600,13	63,68
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.628.500,00	5.569.737,62	4.635.312,25	83,22	3.814.293,44	68,48
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						VALOR
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)						3.776.151,51
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100 %						2.502.693,31
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%						1.311.600,13
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 + 19.2)) %						(38.141,93)
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						
						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							-
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 (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	2.253.300,00	1.996.482,59	88,60	1.734.878,31	76,99	
22.1 - Creche	1.419.000,00	2.253.300,00	1.996.482,59	88,60	1.734.878,31	76,99	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	431.000,00	720.037,62	641.798,30	89,13	611.015,60		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	988.000,00	1.533.262,38	1.354.684,29	88,35	1.123.862,71	73,30	
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	5.203.458,97	3.993.513,95	76,75	3.203.277,84	61,56	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.197.500,00	5.183.458,97	3.993.513,95	77,04	3.203.277,84	61,80	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	70.000,00	20.000,00	-	-	-	-	
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	1.292.844,00	854.576,90	66,10	641.262,90	49,60	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.544.500,00	8.749.602,97	6.844.573,44	78,23	5.579.419,05	63,77	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					998.614,85		
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					3.927,90		
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)					1.002.542,75		
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					4.576.876,30		
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %					28,85		
OUTRAS INFORMACÕES 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	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	391.241,03	313.416,04	80,11	299.722,58	76,61	
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	3.186.156,00	2.319.802,82	72,81	2.208.368,53	69,31	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.782.500,00	3.577.397,03	2.633.218,86	73,61	2.508.091,11	70,11	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.327.000,00	12.327.000,00	9.477.792,30	76,89	8.087.510,16	65,61	
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		-		-			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					VALOR		
					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					3.946.552,36		283.468,92
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					4.142.911,67		291.221,88
48.1 - Orçamento do Exercício					-		291.221,88
48.2- Restos a Pagar					4.142.911,67		-
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					3.927,90		818,02
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					13.563,57		69.280,56
51- (+) Ajustes					-		-
51.1- Retenções					-		-
51.2- Conciliação Bancária					-		-
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					13.563,57		69.280,56

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