

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 2018 - BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO 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		% (c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)	%		
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.422.200,00	1.422.200,00	1.032.224,46		72,58	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	179.600,00	179.600,00	185.185,43		103,11	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	101.600,00	101.600,00	102.771,77		101,15	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	148,78		4,96	
Dívida Ativa do IPTU	60.000,00	60.000,00	67.986,18		113,31	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	14.278,70		95,19	
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-		-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	262.000,00	262.000,00	150.830,54		57,57	
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	254.000,00	254.000,00	148.998,20		58,66	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	1.832,34		91,62	
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	524.039,81		99,82	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	460.000,00	460.000,00	512.145,35		111,34	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,00	15.000,00	4.541,15		30,27	
Dívida Ativa do ISS	40.000,00	40.000,00	5.802,91		14,51	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	1.550,40		15,50	
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-		-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	455.600,00	455.600,00	172.168,68		37,79	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	455.600,00	455.600,00	172.168,68		37,79	
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	18.536.836,59		94,55	
2.1- Cota-Parte FPM	9.400.000,00	9.400.000,00	8.762.888,39		93,22	
2.2- Cota-Parte ICMS	9.300.000,00	9.300.000,00	9.004.237,01		96,82	
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº87/1996	95.000,00	95.000,00	73.456,10		77,32	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	191.352,10		76,54	
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	7.713,47		77,13	
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	497.189,52		90,40	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-		-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.027.200,00	21.027.200,00	19.569.061,05		93,07	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO 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	-	-	-		-	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	977.000,00	977.000,00	922.095,61		94,38	
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	349.787,14		87,45	
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	143.353,60		86,88	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	350.000,00	350.000,00	272.091,85		77,74	
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	3.108,30		31,08	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	95.000,00	95.000,00	7.313,65		7,70	
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	7.313,65		48,76	
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	929.409,26		86,70	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)	%		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.841.000,00	3.841.000,00	3.612.438,94		94,05	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.663.788,66		92,43	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.860.000,00	1.860.000,00	1.801.085,77		96,83	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	19.000,00	19.000,00	14.691,20		77,32	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	31.893,61		63,79	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	1.542,63		77,13	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	99.437,07		90,40	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.221.000,00	5.221.000,00	4.907.919,17		94,00	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.200.000,00	5.200.000,00	4.902.671,23		94,28	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-		-	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	21.000,00	21.000,00	5.247,94		24,99	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.359.000,00	1.359.000,00	1.290.232,29		94,94	
[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	3.909.149,24	3.732.456,59	95,48	3.428.801,53	87,71
13.1- Com Educação Infantil	430.000,00	1.078.449,24	1.077.427,54	99,91	1.013.849,02	94,01
13.2- Com Ensino Fundamental	3.591.000,00	2.830.700,00	2.655.029,05	93,79	2.414.952,51	85,31
14- OUTRAS DESPESAS	1.607.500,00	1.623.500,00	2.077.427,93	127,96	1.686.431,41	103,88
14.1- Com Educação Infantil	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.606.500,00	2.271.758,97	2.077.427,93	91,45	1.686.431,41	74,23
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.628.500,00	5.532.649,24	5.809.884,52	105,01	5.115.232,94	92,46
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)					-	-
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100) %					5.064.081,61	3.428.801,53
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%					1.686.431,41	1.686.431,41
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 + 19.2)) %					(51.151,33)	(51.151,33)
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	2.555.800,00	2.391.826,19	93,58	2.210.738,54	86,50	
22.1 - Creche	1.419.000,00	2.555.800,00	2.391.826,19	93,58	2.210.738,54	86,50	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	431.000,00	1.079.449,24	1.077.427,54	99,81	1.013.849,02		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	988.000,00	1.476.350,76	1.314.398,65	89,03	1.196.889,52	81,07	
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	5.122.458,97	4.732.456,98	92,39	4.101.383,92	80,07	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.197.500,00	5.102.458,97	4.732.456,98	92,75	4.101.383,92	80,38	
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	1.211.344,00	958.306,79	79,11	807.677,79	66,68	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.544.500,00	8.889.602,97	8.082.589,96	90,92	7.119.800,25	80,09	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					1.290.232,29		
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					5.247,94		
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)					1.295.480,23		
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					5.824.320,02		
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %					29,76		
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	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	423.741,03	397.063,10	93,70	381.971,65	90,14	
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	3.159.656,00	3.012.548,74	95,34	2.895.858,71	91,65	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.782.500,00	3.583.397,03	3.409.611,84	95,15	3.277.830,36	91,47	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.327.000,00	12.473.000,00	11.492.201,80	92,14	10.397.630,61	83,36	
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					4.902.671,23	349.787,14	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					4.760.839,39	363.841,85	
48.1- Orçamento do Exercício					4.760.839,39	363.841,85	
48.2- Restos a Pagar					-	-	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					5.247,94	1.067,60	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					353.074,76	63.228,39	
51- (+) Ajustes					-	-	
51.1- Retenções					-	-	
51.2- Conciliação Bancária					-	-	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					353.074,76	63.228,39	

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