

**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 2019 - BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO 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	182.542,27		14,46	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	170.500,00	170.500,00	18.496,97		10,85	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	60.000,00	60.000,00	125,16		0,21	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.500,00	10.500,00	5,46		0,05	
Dívida Ativa do IPTU	80.000,00	80.000,00	15.845,51		19,81	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	2.520,84		12,60	
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-		-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	155.500,00	155.500,00	59.205,06		38,07	
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	140.000,00	140.000,00	59.205,06		42,29	
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	75.391,57		12,65	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	560.000,00	560.000,00	72.847,29		13,01	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	19.000,00	19.000,00	258,25		1,36	
Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	2.107,64		17,56	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	178,39		3,57	
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-		-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	340.000,00	340.000,00	29.448,67		8,66	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	340.000,00	340.000,00	29.448,67		8,66	
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	4.339.597,39		19,06	
2.1- Cota-Parte FPM	11.395.000,00	11.395.000,00	2.253.907,41		19,78	
2.1.1 - Parcela referente a C.F. art. 159, I, alínea b	10.500.000,00	10.500.000,00	2.253.907,41		19,78	
2.1.2 - Parcela referente a C.F. art. 159, I, alínea d	445.000,00	445.000,00	-		-	
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	2.011.552,25		19,34	
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	32.986,53		14,34	
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	193,76		6,46	
2.6- Cota-Parte IPVA	650.000,00	650.000,00	40.957,44		6,30	
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>4.522.139,66</b>		<b>18,81</b>	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100	
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	-	-				
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	1.086.500,00	1.086.500,00	151.830,41		13,97	
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	101.526,58		25,38	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.000,00	12.000,00	-		-	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	17.510,20		10,61	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	350.000,00	350.000,00	32.454,28		9,27	
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	339,35		3,57	
<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>	1.153.500,00	1.153.500,00	151.830,44		13,16	
<b>FUNDEB</b>						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100	
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	4.375.600,00	4.375.600,00	866.819,67		19,81	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.100.000,00	2.100.000,00	450.781,44		21,47	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.080.000,00	2.080.000,00	402.310,41		19,34	
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	5.497,74		11,95	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	600,00	600,00	38,73		6,46	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	130.000,00	130.000,00	8.191,35		6,30	
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	5.824.000,00	5.824.000,00	1.132.441,72		19,44	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.800.000,00	5.800.000,00	1.130.095,10		19,48	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-		-	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	24.000,00	24.000,00	2.346,62		9,78	
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	1.424.000,00	1.424.000,00	263.275,43		18,48	
[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
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	5.450.000,00	5.330.000,00	839.014,59	15,74	839.014,59	15,74
13.1- Com Educação Infantil	2.350.000,00	2.350.000,00	358.633,46	15,26	358.633,46	15,26
13.2- Com Ensino Fundamental	3.100.000,00	2.980.000,00	480.381,13	16,12	480.381,13	16,12
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	2.162.500,00	1.623.500,00	531.651,74	32,75	264.651,61	16,30
14.1- Com Educação Infantil	1.500,00	1.500,00	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	2.161.000,00	2.016.000,00	531.651,74	26,37	264.651,61	13,13
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	7.612.500,00	6.953.500,00	1.370.666,33	19,71	1.103.666,20	15,87
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						VALOR
<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>19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100 %</b>						839.014,59
<b>19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%</b>						264.651,61

19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2)) % (11.035,66)

**CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE**

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	3.415.500,00	3.415.500,00	855.167,59	25,04	445.877,59	13,05
22.1 - Creche	3.415.500,00	3.415.500,00	855.167,59	25,04	445.877,59	13,05
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.351.500,00	2.351.500,00	358.633,46	15,25	358.633,46	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.064.000,00	1.064.000,00	496.534,13	46,67	87.244,13	8,20
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	5.325.500,00	5.110.500,00	1.062.032,87	20,78	755.250,54	14,78
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.261.000,00	4.996.000,00	1.012.032,87	20,26	745.032,74	14,91
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	64.500,00	114.500,00	50.000,00	43,67	10.217,80	8,92
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	1.132.000,00	259.241,15	22,90	157.449,62	13,91
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	10.004.000,00	9.658.000,00	2.176.441,61	22,54	1.358.577,75	14,07

**DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL**

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	263.275,43
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	2.346,20
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)	265.621,63
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	1.092.956,12
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	-

**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	16.000,00	311.000,00	233.896,06	75,21	221.653,68	71,27
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	4.152.186,09	684.943,07	16,50	240.161,65	5,78
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 +42 + 43)	3.729.500,00	4.463.186,09	918.839,13	20,59	461.815,33	10,35
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	13.733.500,00	14.121.186,09	3.095.280,74	21,92	1.820.393,08	12,89

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	-	-

**CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA**

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	1.130.095,10	101.526,58	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.110.582,39	206.117,56	
48.1- Orçamento do Exercício	1.110.582,39	206.117,56	
48.2- Restos a Pagar	-	-	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.346,20	308,87	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	25.885,17	1.578,06	
51- (+) Ajustes	-	-	
51.1- Retenções	-	-	
51.2- Conciliação Bancária	-	-	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	25.885,17	1.578,06	

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