

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

RS 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	1.262.000,00	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 Inter Vivos - 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	-	-	-		-	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	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	-	-	-		-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	24.035.000,00	24.035.000,00	4.522.139,66		18,81	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	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	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	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	
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)	1.153.500,00	1.153.500,00	151.830,44		13,16	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	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	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	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	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	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
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	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
14- OUTRAS DESPESAS	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
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	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
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 %						839.014,59
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%						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

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	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