

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 2019 - BIMESTRE: JULHO-AGOSTO 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	910.238,07		72,13	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	170.500,00	170.500,00	57.821,95		33,91	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	60.000,00	60.000,00	11.737,61		19,56	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.500,00	10.500,00	1.421,33		13,54	
Dívida Ativa do IPTU	80.000,00	80.000,00	37.347,19		46,68	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	7.315,82		36,58	
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-		-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	155.500,00	155.500,00	155.657,76		100,10	
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	140.000,00	140.000,00	155.657,76		111,18	
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	495.937,82		83,21	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	560.000,00	560.000,00	490.276,04		87,55	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	19.000,00	19.000,00	2.157,21		11,35	
Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	2.851,30		23,76	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	653,27		13,07	
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-		-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	340.000,00	340.000,00	200.820,54		59,06	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	340.000,00	340.000,00	200.820,54		59,06	
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	16.501.224,05		72,46	
2.1- Cota-Parte FPM	11.395.000,00	11.395.000,00	8.037.344,57		70,53	
2.1.1 - Parcela referente a C.F. art. 159, I, alínea b	10.500.000,00	10.500.000,00	7.562.509,17		71,99	
2.1.2 - Parcela referente a C.F. art. 159, I, alínea d	445.000,00	445.000,00	474.835,40		105,59	
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	7.851.575,06		75,50	
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	132.011,61		57,40	
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	1.004,67		33,49	
2.6- Cota-Parte IPVA	650.000,00	650.000,00	479.288,14		73,74	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-		-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	24.035.000,00	24.035.000,00	17.411.462,12		72,44	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
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	1.086.500,00	1.086.500,00	645.733,02		59,43	
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	324.549,61		81,14	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.000,00	12.000,00	2.820,00		23,50	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	122.571,40		74,29	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	350.000,00	350.000,00	194.725,68		55,64	
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	1.066,33		11,22	
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	645.733,05		55,98	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)	%		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.375.600,00	4.375.600,00	3.201.610,35		73,17	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.100.000,00	2.100.000,00	1.512.501,63		72,02	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.080.000,00	2.080.000,00	1.571.049,00		75,53	
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	22.001,85		47,83	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	600,00	600,00	200,85		33,48	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	130.000,00	130.000,00	95.857,02		73,74	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.807.000,00	5.807.000,00	4.498.481,80		77,47	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.800.000,00	5.800.000,00	4.497.619,88		77,55	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-		-	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	7.000,00	7.000,00	861,92		12,31	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.424.400,00	1.424.400,00	1.296.009,53		90,99	
[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						
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% F=(e/d)x100 (g)	Até o Bimestre (f)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.450.000,00	5.230.000,00	3.750.345,20	71,71	3.750.345,20	71,71
13.1- Com Educação Infantil	2.350.000,00	2.250.000,00	1.529.525,03	67,98	1.529.525,03	67,98
13.2- Com Ensino Fundamental	3.100.000,00	2.980.000,00	2.220.820,17	74,52	2.220.820,17	74,52
14- OUTRAS DESPESAS	2.162.500,00	1.623.500,00	1.632.436,79	100,55	1.382.681,69	85,17
14.1- Com Educação Infantil	1.500,00	51.500,00	46.566,00	90,42	46.566,00	90,42
14.2- Com Ensino Fundamental	2.161.000,00	2.201.278,00	1.585.870,79	72,04	1.336.115,69	60,70
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.612.500,00	6.853.500,00	5.382.781,99	78,54	5.133.026,89	74,90
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)						5.081.697,62
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100 %						3.750.345,20
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%						1.382.681,69

19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2)) %							(51.329,27)
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	3.415.500,00	3.153.500,00	2.082.513,26	66,04	1.894.483,26	60,08	
22.1 - Creche	1.095.500,00	983.500,00	597.209,61	60,72	597.209,61	60,72	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	951.500,00	851.500,00	543.535,19	63,83	543.535,19		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	144.000,00	132.000,00	53.674,42	40,66	53.674,42	40,66	
22.2 - Pré-escola	2.320.000,00	2.170.000,00	1.485.303,65	68,45	1.297.273,65	59,78	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.400.000,00	1.450.000,00	1.032.555,84	71,21	1.032.555,84	71,21	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	920.000,00	720.000,00	452.747,81	62,88	264.717,81	36,77	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.325.500,00	5.276.000,00	3.836.912,10	72,72	3.581.786,52	67,89	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.261.000,00	5.181.278,00	3.806.690,96	73,47	3.556.935,86	68,65	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	64.500,00	94.722,00	30.221,14	31,91	24.850,66	26,24	
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	1.059.000,00	729.613,74	68,90	621.728,03	58,71	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	10.004.000,00	9.488.500,00	6.649.039,10	70,07	6.097.997,81	64,27	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.296.009,53
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							861,92
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)							1.296.871,45
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))							4.801.126,36
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							27,57
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	16.000,00	488.200,00	479.079,56	98,13	478.264,00	97,96	
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	4.102.486,09	2.619.005,16	63,84	2.459.149,85	59,94	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 +42 + 43)	3.729.500,00	4.590.686,09	3.098.084,72	67,49	2.937.413,91	63,99	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	13.733.500,00	14.079.186,09	9.747.123,82	69,23	9.035.411,72	64,18	
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
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							4.497.619,88
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							4.449.769,71
48.1- Orçamento do Exercício							4.449.769,71
48.2- Restos a Pagar							-
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							861,92
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							52.738,35
51- (+) Ajustes							-
51.1- Retenções							-
51.2- Conciliação Bancária							-
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							52.738,35

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