

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 2016 - BIMESTRE: JULHO-AGOSTO DE 2016

RREO - ANEXO 8 - (LDB, art. 72)

RS 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	1.078.500,00	1.078.500,00	564.470,11	52,34	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	138.000,00	138.000,00	114.705,78	83,12	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	60.000,00	60.000,00	108.974,10	181,62	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	107,74	3,59	
Dívida Ativa do IPTU	60.000,00	60.000,00	4.135,76	6,89	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	1.488,18	9,92	
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	125.500,00	125.500,00	66.078,46	52,65	
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	120.000,00	120.000,00	65.539,69	54,62	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.500,00	1.500,00	538,77	35,92	
Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00	-	-	
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	505.000,00	505.000,00	321.299,95	63,62	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	450.000,00	450.000,00	309.738,95	68,83	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.000,00	5.000,00	9.192,48	183,85	
Dívida Ativa do ISS	40.000,00	40.000,00	2.040,46	5,10	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	328,06	3,28	
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	310.000,00	310.000,00	62.385,92	20,12	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	310.000,00	310.000,00	62.385,92	20,12	
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	19.395.000,00	19.395.000,00	12.770.060,50	65,84	
2.1- Cota-Parte FPM	9.300.000,00	9.300.000,00	6.360.855,25	68,40	
2.2- Cota-Parte ICMS	9.300.000,00	9.300.000,00	5.811.374,78	62,49	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	90.000,00	90.000,00	54.453,28	60,50	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	160.992,62	64,40	
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	1.375,89	27,52	
2.6- Cota-Parte IPVA	450.000,00	450.000,00	381.008,68	84,67	
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.473.500,00	20.473.500,00	13.334.530,61	65,13	
FUNDEB					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO 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	951.000,00	951.000,00	568.438,76	59,77	
5.1- Transferências do Salário-Educação	350.000,00	350.000,00	257.725,64	73,64	
5.2- Outras Transferências do FNDE	601.000,00	601.000,00	310.713,12	51,70	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	240.000,00	240.000,00	-	-	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.191.000,00	1.191.000,00	568.438,76	47,73	

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.890.000,00	3.890.000,00	2.488.988,43	63,98
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.860.000,00	1.860.000,00	1.212.340,43	65,18
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.860.000,00	1.860.000,00	1.162.449,16	62,50
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	29.000,00	29.000,00	10.890,64	37,55
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	26.832,07	53,66
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	275,06	27,51
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	90.000,00	90.000,00	76.201,07	84,67
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.765.000,00	4.765.000,00	3.155.960,09	66,23
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.750.000,00	4.750.000,00	3.149.949,65	66,31
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	6.010,44	40,07
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	860.000,00	860.000,00	660.961,22	76,86

[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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.180.500,00	5.180.500,00	3.033.508,27	58,56	2.772.579,60	53,52	260.928,67
13.1- Com Educação Infantil	1.047.000,00	1.047.000,00	649.240,87	62,01	630.252,51	60,20	18.988,36
13.2- Com Ensino Fundamental	4.133.500,00	4.133.500,00	2.384.267,40	57,68	2.142.327,09	51,83	241.940,31
14- OUTRAS DESPESAS	1.698.250,00	1.623.500,00	1.360.898,01	83,82	909.034,89	55,99	451.863,12
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.698.250,00	1.594.000,00	1.360.898,01	85,38	909.034,89	57,03	451.863,12
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.878.750,00	6.804.000,00	4.394.406,28	64,59	3.681.614,49	54,11	712.791,79

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB

17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB

18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)

19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13 – 18) / (11) x 100) %

VALOR

CONTROLAR DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

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 2015

VALOR

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	5.118.375,00	5.118.375,00	3.333.632,65	65,13	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		INSCRITAS EM REST.A PAGAR
			Até o Bimestre	%	

	(a)	(e)	f=(e/d)x100	(e)	(h) = (g/d)x100	NÃO PROC. (i)	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.296.500,00	1.231.000,00	777.972,69	63,20	745.174,89	60,53	32.797,80
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.047.000,00	1.047.000,00	649.240,87	62,01	630.252,51	60,20	18.988,36
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	249.500,00	184.000,00	128.731,82	69,96	114.922,38	62,46	13.809,44
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.402.650,00	7.453.650,00	5.092.825,77	68,33	4.295.285,92	57,63	797.539,85
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.831.750,00	5.727.500,00	3.745.165,41	65,39	3.051.361,98	53,28	693.803,43
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.570.900,00	1.726.150,00	1.347.660,36	78,07	1.243.923,94	72,06	103.736,42
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
28- OUTRAS	182.000,00	131.000,00	61.279,87	46,78	61.279,87	46,78	-
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	180.000,00	130.000,00	61.279,87	47,14	61.279,87	47,14	-
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação	2.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.881.150,00	8.815.650,00	5.932.078,33	67,29	5.101.740,68	57,87	830.337,65

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	660.961,22
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	6.010,44
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	666.971,66
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	4.434.769,02
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	33,26

OUTRAS INFORMACÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100 (e)	Até o Bimestre (e)	% (h) = (g/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	365.000,00	232.000,00	231.337,39	99,71	231.337,39	99,71	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.904.950,00	3.102.450,00	3.056.613,77	98,52	1.790.278,71	57,71	1.266.335,06
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.269.950,00	3.334.450,00	3.287.951,16	98,61	2.021.616,10	60,63	1.266.335,06
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.151.100,00	12.150.100,00	9.220.029,49	75,88	7.123.356,78	58,63	2.096.672,71
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016(g)				
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE	-	-	-	-	-	-	-
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-	-	-	-	-	-
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	476,54	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.149.949,65	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.525.458,80	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.010,44	-
51- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (OUTROS RECURSOS)	655.118,74	-
52- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	286.096,57	-

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-O

Rithieli dos Santos Uliana
Controlador Interno