

**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 2015 - BIMESTRE: JULHO-AGOSTO DE 2015**

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

RS 1.00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
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
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	1.070.000,00	1.070.000,00	654.760,18	61,19
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	103.000,00	103.000,00	53.926,89	52,36
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	65.000,00	65.000,00	10.278,94	15,81
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	1.766,41	58,88
Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	34.598,53	172,99
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	7.283,01	48,55
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	127.000,00	127.000,00	69.937,78	55,07
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	120.000,00	120.000,00	68.898,30	57,42
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.500,00	1.500,00	1.039,48	69,30
Dívida Ativa do ITBI	2.500,00	2.500,00	-	-
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	485.000,00	485.000,00	356.444,36	73,49
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	450.000,00	450.000,00	340.100,42	75,58
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	2.002,62	20,03
Dívida Ativa do ISS	15.000,00	15.000,00	13.239,19	88,26
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	1.102,13	11,02
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	355.000,00	355.000,00	174.451,15	49,14
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	355.000,00	355.000,00	174.451,15	49,14
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>	18.245.000,00	18.245.000,00	13.141.321,23	72,03
2.1- Cota-Parte FPM	8.800.000,00	8.800.000,00	6.233.328,54	70,83
2.2- Cota-Parte ICMS	8.700.000,00	8.700.000,00	6.321.397,26	72,66
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	90.000,00	90.000,00	58.055,76	64,51
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	240.000,00	240.000,00	178.550,17	74,40
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	1.518,61	30,37
2.6- Cota-Parte IPVA	410.000,00	410.000,00	348.470,89	84,99
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	-	-	-	-
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>19.315.000,00</b>	<b>19.315.000,00</b>	<b>13.796.081,41</b>	<b>71,43</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			Até o Bimestre (b)	% (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>	891.000,00	891.000,00	623.543,25	69,98
5.1- Transferências do Salário-Educação	350.000,00	350.000,00	285.502,35	81,57
5.2- Outras Transferências do FNDE	541.000,00	541.000,00	338.040,90	62,48
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO</b>	485.000,00	485.000,00	-	-
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	-	-	-
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	-	-	-	-
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.376.000,00</b>	<b>1.376.000,00</b>	<b>623.543,25</b>	<b>45,32</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	3.649.000,00	3.649.000,00	2.601.584,18	71,30
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.760.000,00	1.760.000,00	1.225.669,62	69,64
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.740.000,00	1.740.000,00	1.264.547,93	72,68
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	18.000,00	18.000,00	11.611,13	64,51
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	48.000,00	48.000,00	29.758,38	62,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	303,63	30,36
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	82.000,00	82.000,00	69.693,49	84,99
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	4.715.000,00	4.715.000,00	3.174.670,99	67,33
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.700.000,00	4.700.000,00	3.169.274,13	67,43
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	5.396,86	35,98
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>1.051.000,00</b>	<b>1.051.000,00</b>	<b>567.689,95</b>	<b>54,01</b>

[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	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	4.284.050,00	4.705.050,00	3.396.409,01	72,19	3.141.385,07	66,77	255.023,94
13.1- Com Educação Infantil	845.000,00	885.000,00	638.574,73	72,16	588.250,94	66,47	50.323,79
13.2- Com Ensino Fundamental	3.439.050,00	3.820.050,00	2.757.834,28	72,19	2.553.134,13	66,84	204.700,15
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	1.721.150,00	1.658.150,00	1.375.309,01	82,94	989.085,04	59,65	386.223,97
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.721.150,00	1.658.150,00	1.375.309,01	82,94	989.085,04	59,65	386.223,97
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>6.005.200,00</b>	<b>6.363.200,00</b>	<b>4.771.718,02</b>	<b>74,99</b>	<b>4.130.470,11</b>	<b>64,91</b>	<b>641.247,91</b>

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) %	98,95

CONTROLE 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	-

**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		
<b>22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)</b>	4.828.750,00	4.828.750,00	3.449.020,35	71,43		
<b>DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>INSCRITAS EM REST.A PAGAR</b>	
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%

	(a)	(e)	f=(e/d)x100	(e)	(h) = (g/d)x100	NÃO PROC. (i)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.086.969,00	1.131.969,00	792.590,07	70,02	719.414,21	63,55
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	845.000,00	885.000,00	638.574,73	72,16	588.250,94	66,47
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	241.969,00	246.969,00	154.015,34	62,36	131.163,27	53,11
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.101.050,00	7.408.050,00	5.726.039,37	77,29	4.772.829,89	64,43
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.160.200,00	5.478.200,00	4.133.143,29	75,45	3.542.219,17	64,66
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.940.850,00	1.929.850,00	1.592.896,08	82,54	1.230.610,72	63,77
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	10.000,00	10.000,00	-	-	-	-
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação	10.000,00	10.000,00	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.198.019,00	8.550.019,00	6.518.629,44	76,24	5.492.244,10	64,24

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	567.689,95
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	5.396,86
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)	573.086,81
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	4.919.304,60
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	35,66

**OUTRAS INFORMACOES 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	311.000,00	47.212,44	15,18	47.212,44	15,18	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.636.700,00	2.688.200,00	2.209.553,22	82,19	1.577.721,34	58,69	631.831,88
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.001.700,00	2.999.200,00	2.256.765,66	75,25	1.624.933,78	54,18	631.831,88
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	11.199.719,00	11.549.219,00	8.775.395,10	75,98	7.117.177,88	61,62	1.658.217,22
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015(g)				
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE		207.440,06		-			
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		15.372,36		-			
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB		192.067,70		-			

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.263,82	-
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (REC. PRÓPRIOS)	3.169.274,13	-
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-	-
51- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.396,86	-
52- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	3.188.934,81	-

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-O

Rithieli dos Santos Uliana  
Controlador Interno