

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
2º BIMESTRE DE 2019 - BIMESTRE: MARÇO-ABRIL DE 2019

R\$ 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	362.452,26			28,72
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	170.500,00	170.500,00	25.626,22			15,03
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	60.000,00	60.000,00	145,27			0,24
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.500,00	10.500,00	6,52			0,06
Dívida Ativa do IPTU	80.000,00	80.000,00	21.636,17			27,05
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	3.838,26			19,19
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-			-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	155.500,00	155.500,00	79.570,82			51,17
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	140.000,00	140.000,00	79.570,82			56,84
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	204.509,56			34,31
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	560.000,00	560.000,00	201.527,66			35,99
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	19.000,00	19.000,00	533,87			2,81
Dívida Ativa do ISS	12.000,00	12.000,00	2.257,64			18,81
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	190,39			3,81
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-			-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	340.000,00	340.000,00	52.745,66			15,51
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	340.000,00	340.000,00	52.745,66			15,51
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	8.133.713,77			35,72
2.1- Cota-Parte FPM	11.395.000,00	11.395.000,00	3.999.126,41			35,10
2.1.1 - Parcela referente a C.F. art. 159, I, alínea b	10.500.000,00	10.500.000,00	3.999.126,41			38,00
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	3.841.414,50			36,94
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	65.976,79			28,69
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	511,01			17,03
2.6- Cota-Parte IPVA	650.000,00	650.000,00	226.685,06			34,87
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-			-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	24.035.000,00	24.035.000,00	8.496.166,03			35,35
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO 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	294.948,02			27,15
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	176.928,65			44,23
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.000,00	12.000,00	-			-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	52.530,60			31,84
5.4- Transferências Diretas - PNATE	350.000,00	350.000,00	64.908,56			18,55
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	580,21			6,11
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	294.948,05			25,57
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	1.258.570,58			28,76
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.100.000,00	2.100.000,00	799.825,18			38,09
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	10.996,09			23,90
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	600,00	600,00	102,16			17,03
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	130.000,00	130.000,00	45.336,74			34,87
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.824.000,00	5.824.000,00	2.276.390,10			39,09
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.800.000,00	5.800.000,00	2.271.552,77			39,16
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-			-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	24.000,00	24.000,00	4.837,33			20,16
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.424.000,00	1.424.000,00	1.012.982,19			71,12
[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	1.817.875,47	34,11	1.817.875,47	34,11
13.1- Com Educação Infantil	2.350.000,00	2.350.000,00	753.459,94	32,06	753.459,94	32,06
13.2- Com Ensino Fundamental	3.100.000,00	2.980.000,00	1.064.415,53	35,72	1.064.415,53	35,72
14- OUTRAS DESPESAS	2.162.500,00	1.623.500,00	884.670,43	54,49	706.967,49	43,55
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	1.971.000,00	838.104,43	42,52	660.401,49	33,51
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.612.500,00	6.953.500,00	2.702.545,90	38,87	2.524.842,96	36,31
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						VALOR
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)						2.499.595,53
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100%						1.817.875,47
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%						706.967,49

19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2)) % (25.247,43)

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	3.465.500,00	1.374.666,22	39,67	972.516,22	28,06
22.1 - Creche	3.415.500,00	3.465.500,00	1.374.666,22	39,67	972.516,22	28,06
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.351.500,00	2.401.500,00	800.025,94	33,31	800.025,94	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.064.000,00	1.064.000,00	574.640,28	54,01	172.490,28	16,21
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	5.065.500,00	1.952.519,96	38,55	1.738.270,85	34,32
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.261.000,00	4.951.000,00	1.902.519,96	38,43	1.724.817,02	34,84
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	64.500,00	114.500,00	50.000,00	43,67	13.453,83	11,75
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	1.091.000,00	437.751,83	40,12	308.564,13	28,28
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	10.004.000,00	9.622.000,00	3.764.938,01	39,13	3.019.351,20	31,38

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.012.982,19
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	4.837,33
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)	1.017.819,52
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	2.001.531,68
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	23,56

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 (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	347.000,00	316.055,70	91,08	312.234,70	89,98
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	1.191.576,49	28,70	832.437,47	20,05
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.729.500,00	4.499.186,09	1.507.632,19	33,51	1.144.672,17	25,44
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	13.733.500,00	14.121.186,09	5.272.570,20	37,34	4.164.023,37	29,49

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	2.271.552,77	176.928,65	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.969.884,71	281.904,03	
48.1- Orçamento do Exercício	1.969.884,71	281.904,03	
48.2- Restos a Pagar	-	-	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.837,33	355,39	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	310.531,65	1.240,18	
51- (+) Ajustes	-	-	
51.1- Retenções	-	-	
51.2- Conciliação Bancária	-	-	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	310.531,65	1.240,18	

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