

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
5º BIMESTRE DE 2016 - BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO 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	815.350,02	75,60
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	138.000,00	138.000,00	119.441,78	86,55
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	60.000,00	60.000,00	112.092,49	186,82
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	179,18	5,97
Dívida Ativa do IPTU	60.000,00	60.000,00	5.516,16	9,19
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	1.653,95	11,03
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	125.500,00	125.500,00	181.774,34	144,84
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	120.000,00	120.000,00	181.177,35	150,98
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.500,00	1.500,00	596,99	39,80
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	407.342,77	80,66
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	450.000,00	450.000,00	394.494,79	87,67
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.000,00	5.000,00	9.991,82	199,84
Dívida Ativa do ISS	40.000,00	40.000,00	2.457,16	6,14
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	399,00	3,99
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	310.000,00	310.000,00	106.791,13	34,45
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	310.000,00	310.000,00	106.791,13	34,45
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	15.586.879,78	80,37
2.1- Cota-Parte FPM	9.300.000,00	9.300.000,00	7.622.374,10	81,96
2.2- Cota-Parte ICMS	9.300.000,00	9.300.000,00	7.258.994,52	78,05
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	90.000,00	90.000,00	68.066,60	75,63
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	198.537,38	79,41
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	8.644,12	172,88
2.6- Cota-Parte IPVA	450.000,00	450.000,00	430.263,06	95,61
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.473.500,00	20.473.500,00	16.402.229,80	80,11
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	722.531,73	75,98
5.1- Transferências do Salário-Educação	350.000,00	350.000,00	316.684,90	90,48
5.2- Outras Transferências do FNDE	601.000,00	601.000,00	405.846,83	67,53
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	722.531,73	60,67

FUNDEB

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	3.051.069,38	78,43
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.860.000,00	1.860.000,00	1.464.644,15	78,74
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.860.000,00	1.860.000,00	1.451.941,92	78,06
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	29.000,00	29.000,00	13.613,30	46,94
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	33.089,52	66,18
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	1.728,69	172,87
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	90.000,00	90.000,00	86.051,80	95,61
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.765.000,00	4.765.000,00	3.924.211,20	82,35
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.750.000,00	4.750.000,00	3.916.790,49	82,46
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	7.420,71	49,47
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB ((11.1 – 10))	860.000,00	860.000,00	865.721,11	100,67

[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	5.230.500,00	3.733.461,13	71,38	3.538.541,11	67,65	194.920,02
13.1- Com Educação Infantil	1.047.000,00	1.097.000,00	855.899,13	78,02	811.268,32	73,95	44.630,81
13.2- Com Ensino Fundamental	4.133.500,00	4.133.500,00	2.877.562,00	69,62	2.727.272,79	65,98	150.289,21
14- OUTRAS DESPESAS	1.698.250,00	1.623.500,00	1.593.287,16	98,14	1.265.051,13	77,92	328.236,03
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.698.250,00	1.734.000,00	1.593.287,16	91,89	1.265.051,13	72,96	328.236,03
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.878.750,00	6.854.000,00	5.326.748,29	77,72	4.803.592,24	70,08	523.156,05

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

	VALOR
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) %	90,17

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 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	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	5.118.375,00	5.118.375,00	4.100.557,45	80,11	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM REST.A PAGAR

	(a)	(e)	f=(e/d)x100	(e)	(h) = (g/d)x100	NÃO PROC. (i)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.296.500,00	1.281.000,00	1.006.351,93	78,56	950.559,93	74,20
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.047.000,00	1.097.000,00	855.899,13	78,02	811.268,32	73,95
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	249.500,00	184.000,00	150.452,80	81,77	139.291,61	75,70
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.402.650,00	7.691.650,00	6.096.463,93	79,26	5.509.759,51	71,63
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.831.750,00	5.867.500,00	4.470.849,16	76,20	3.992.323,92	68,04
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.570.900,00	1.824.150,00	1.625.614,77	89,12	1.517.435,59	83,19
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	97.045,90	74,08	97.045,90	74,08
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	180.000,00	130.000,00	97.045,90	74,65	97.045,90	74,65
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	9.103.650,00	7.199.861,76	79,09	6.557.365,34	72,03

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		865.721,11
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)		7.420,71
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)		873.141,82
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))		5.684.223,52
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %		34,66

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	322.000,00	321.036,56	99,70	260.978,38	81,05	60.058,18
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	3.099.450,00	3.065.001,97	98,89	2.392.248,73	77,18	672.753,24
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.269.950,00	3.421.450,00	3.386.038,53	98,97	2.653.227,11	77,55	732.811,42
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.151.100,00	12.525.100,00	10.585.900,29	84,52	9.210.592,45	73,54	1.375.307,84
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	3.916.790,49	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.947.691,53	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.420,71	-
51- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (OUTROS RECURSOS)	1.026.547,31	-
52- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	3.543,52	-

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