

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 2018 - BIMESTRE: MARÇO-ABRIL DE 2018

R\$ 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	1.422.200,00	1.422.200,00	253.402,46	17,82		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	179.600,00	179.600,00	2.686,86	1,50		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	101.600,00	101.600,00	2.414,40	2,38		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	-	-		
Dívida Ativa do IPTU	60.000,00	60.000,00	-	-		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	272,46	1,82		
(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	262.000,00	262.000,00	58.552,62	22,35		
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	254.000,00	254.000,00	58.477,28	23,02		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	75,34	3,77		
Dívida Ativa do ITBI	3.000,00	3.000,00	-	-		
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	525.000,00	525.000,00	176.894,61	33,69		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	460.000,00	460.000,00	171.660,95	37,32		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,00	15.000,00	2.550,43	17,00		
Dívida Ativa do ISS	40.000,00	40.000,00	2.054,52	5,14		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	628,71	6,29		
(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	455.600,00	455.600,00	15.268,37	3,35		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	455.600,00	455.600,00	15.268,37	3,35		
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	19.605.000,00	19.605.000,00	7.430.308,82	37,90		
2.1- Cota-Parte FPM	9.400.000,00	9.400.000,00	3.638.805,03	38,71		
2.2- Cota-Parte ICMS	9.300.000,00	9.300.000,00	3.553.494,40	38,21		
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº87/1996	95.000,00	95.000,00	29.382,44	30,93		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	77.211,66	30,88		
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	206,70	2,07		
2.6- Cota-Parte IPVA	550.000,00	550.000,00	131.208,59	23,86		
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.027.200,00	21.027.200,00	7.683.711,28	36,54		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
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	977.000,00	977.000,00	247.251,25	25,31		
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	154.330,89	38,58		
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.000,00	12.000,00	-	-		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	165.000,00	165.000,00	35.658,40	21,61		
5.4- Transferências Diretas - PNAE	350.000,00	350.000,00	56.471,90	16,13		
5.5- Outras Transferências do FNDE	40.000,00	40.000,00	-	-		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	790,06	7,90		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	95.000,00	95.000,00	1.954,62	2,06		
6.1- Transferências de Convênios	80.000,00	80.000,00	-	-		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	15.000,00	15.000,00	1.954,62	13,03		
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)	1.072.000,00	1.072.000,00	249.205,87	23,25		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.841.000,00	3.841.000,00	1.483.508,36	38,62		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.800.000,00	1.800.000,00	727.760,92	40,43		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.860.000,00	1.860.000,00	710.719,63	38,21		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	19.000,00	19.000,00	5.876,48	30,93		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	12.868,60	25,74		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	41,32	2,07		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	110.000,00	110.000,00	26.241,41	23,86		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.205.000,00	5.205.000,00	1.972.779,83	37,90		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.200.000,00	5.200.000,00	1.971.632,62	37,92		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.000,00	5.000,00	1.147,21	22,94		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.359.000,00	1.359.000,00	488.124,26	35,92		
DESPESAS 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	4.022.000,00	4.047.000,00	1.929.621,30	47,68	1.421.704,95	35,13
13.1- Com Educação Infantil	431.000,00	456.000,00	369.599,30	81,05	307.574,41	67,45
13.2- Com Ensino Fundamental	3.591.000,00	3.591.000,00	1.560.022,00	43,44	1.114.130,54	31,03
14- OUTRAS DESPESAS	1.607.500,00	1.623.500,00	1.090.291,13	67,16	807.467,17	49,74
14.1- Com Educação Infantil	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.606.500,00	1.551.500,00	1.090.291,13	70,27	807.467,17	52,04
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.629.500,00	5.670.500,00	3.019.912,43	53,26	2.229.172,12	39,31
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)						2.206.881,40
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1)) / (11) x 100) %						1.421.704,95
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14- (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%						807.467,17
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 + 19.2)) %						(22.290,72)
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	1.419.000,00	1.664.000,00	1.425.512,10	85,67	1.039.283,12	62,46
22.1 - Creche	1.419.000,00	1.664.000,00	1.425.512,10	85,67	1.039.283,12	62,46
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	431.000,00	456.000,00	369.599,30	81,05	307.574,41	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	988.000,00	1.208.000,00	1.055.912,80	87,41	731.708,71	60,57
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	5.267.500,00	5.212.500,00	2.650.313,13	50,85	1.921.597,71	36,87
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.197.500,00	5.142.500,00	2.650.313,13	51,54	1.921.597,71	37,37
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	70.000,00	70.000,00	-	-	-	-
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	1.858.000,00	1.768.000,00	624.012,15	35,29	386.295,42	21,85
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.544.500,00	8.644.500,00	4.699.837,38	54,37	3.347.176,25	38,72

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	488.124,26
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	2.727,61
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
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)	490.851,87
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	2.856.324,38
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	37,17

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	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	359.000,00	459.000,00	263.595,69	57,43	232.811,81	50,72
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.423.500,00	3.323.500,00	1.185.667,10	35,68	1.141.686,62	34,35
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.782.500,00	3.782.500,00	1.449.262,79	38,31	1.374.498,43	36,34
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.327.000,00	12.427.000,00	6.149.100,17	49,48	4.721.674,68	38,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO

SALDO ATÉ O BIMESTRE

CANCELADO EM 2018(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 2017	205.994,98	76.215,50	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.971.632,62	154.330,89	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.980.014,33	229.582,56	
48.1- Orçamento do Exercício	1.980.014,33	229.582,56	
48.2- Restos a Pagar	-	-	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.727,61	546,47	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	200.340,88	1.510,30	
51- (+) Ajustes	-	-	
51.1- Retenções	-	-	
51.2- Conciliação Bancária	-	-	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	200.340,88	1.510,30	

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 66130-0

Rithieli dos Santos Uliana
Controlador Interno