

MUNICÍPIO DE ATILIO VIVACQUA - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
BIMESTRE NOVEMBRO / DEZEMBRO DE 2013

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	859.000,00	994.179,31	161.484,03	994.179,31	100,00
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	84.000,00	66.653,97	1.712,74	66.653,97	100,00
1.1.1 – IPTU	60.000,00	56.608,67	881,96	56.608,67	100,00
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	4.000,00	192,68	112,57	192,68	100,00
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	9.852,62	718,21	9.852,62	100,00
1.1.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.1.5 – (-) Deduções da Receita do IPTU	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos – ITBI	120.000,00	87.928,62	17.284,77	87.928,62	100,00
1.2.1 – ITBI	120.000,00	87.928,62	17.284,77	87.928,62	100,00
1.2.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.2.3 – Dívida Ativa do ITBI	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.2.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.2.5 – (-) Deduções da Receita do ITBI	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	435.000,00	536.460,98	81.557,90	536.460,98	100,00
1.3.1 – ISS	420.000,00	524.177,59	75.924,26	524.177,59	100,00
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.000,00	5.786,26	1.281,31	5.786,26	100,00
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	5.000,00	6.497,13	4.352,33	6.497,13	100,00
1.3.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.3.5 – (-) Deduções da Receita do ISS	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	220.000,00	303.135,74	60.928,62	303.135,74	100,00
1.4.1 – IRRF	220.000,00	303.135,74	60.928,62	303.135,74	100,00
1.4.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.4.3 – Dívida Ativa do IRRF	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.4.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.4.5 – (-) Deduções da Receita do IRRF	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural ITR (CF, art. 153, § 4º, inciso III)	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.5.1 – ITR	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.5.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.5.3 – Dívida Ativa do ITR	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.5.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
1.5.5 – (-) Deduções da Receita do ITR	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.990.000,00	14.304.307,84	2.809.976,71	14.304.307,84	100,00
2.1 - Cota-Parte FPM	6.800.000,00	6.242.902,05	1.394.635,82	6.242.902,05	100,00
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	6.800.000,00	6.242.902,05	1.394.635,82	6.242.902,05	100,00
2.1.2 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea d	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	6.600.000,00	7.429.637,24	1.349.891,27	7.429.637,24	100,00
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	80.000,00	70.664,52	11.777,42	70.664,52	100,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	214.220,21	42.487,95	214.220,21	100,00
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.992,69	343,06	10.992,69	100,00
2.6 - Cota-Parte IPVA	300.000,00	335.891,13	10.841,19	335.891,13	100,00
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	14.849.000,00	15.298.487,15	2.971.460,74	15.298.487,15	100,00
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	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	641.000,00	801.543,43	99.578,19	801.543,43	100,00
5.1 - Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.538,32	34.938,03	400.538,32	100,00
5.2 - Outras Transferências do FNDE	225.000,00	390.205,00	62.693,14	390.205,00	100,00
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	16.000,00	10.800,11	1.947,02	10.800,11	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	521.000,00	884.356,57	137.132,09	884.356,57	100,00
6.1 - Transferências de Convênios	490.000,00	865.855,06	133.413,55	865.855,06	100,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	31.000,00	18.501,51	3.718,54	18.501,51	100,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.162.000,00	1.685.900,00	236.710,28	1.685.900,00	84,60
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.798.000,00	2.860.861,57	561.995,34	2.860.861,57	100,00
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.360.000,00	1.248.580,41	278.927,16	1.248.580,41	100,00
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.320.000,00	1.485.927,45	269.978,25	1.485.927,45	100,00
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.000,00	14.132,90	2.355,48	14.132,90	100,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	42.844,04	8.497,59	42.844,04	100,00
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.198,54	68,61	2.198,54	100,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	67.178,23	2.168,24	67.178,23	100,00
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.618.000,00	6.167.407,31	1.136.377,37	6.167.407,31	100,00
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.600.000,00	6.154.376,25	1.133.588,00	6.154.376,25	100,00
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	18.000,00	13.031,06	2.789,37	13.031,06	100,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.802.000,00	3.293.514,68	571.592,66	3.293.514,68	100,00
[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			3.293.514,68		

MUNICÍPIO DE ATILIO VIVACQUA - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
BIMESTRE NOVEMBRO / DEZEMBRO DE 2013

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Continuação 2 / 2

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.650.000,00	3.755.000,00	656.878,52	4.081.485,48	108,69
13.1- Com Educação Infantil	700.000,00	700.000,00	127.453,70	776.729,66	110,96
13.2- Com Ensino Fundamental	2.950.000,00	3.055.000,00	529.424,82	3.304.755,82	108,18
14- OUTRAS DESPESAS	1.965.000,00	1.965.000,00	428.330,83	1.935.026,84	98,47
14.1- Com Educação Infantil	207.000,00	151.274,60	44.144,51	178.842,06	118,22
14.2- Com Ensino Fundamental	1.758.000,00	1.813.725,40	384.186,32	1.756.184,78	96,83
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	5.615.000,00	5.720.000,00	1.085.209,35	6.016.512,32	105,18
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					0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (13 - 18) / (11)					66,18
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013					-
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	3.712.250,00	3.824.621,79	742.865,19	3.824.621,79	100,00
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.092.000,00	1.217.607,39	212.333,73	1.098.483,35	90,22
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	907.000,00	851.274,60	171.598,21	955.571,72	112,25
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	185.000,00	366.332,79	40.735,52	142.911,63	39,01
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.440.250,00	5.936.832,61	1.234.641,38	6.169.357,83	103,92
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.708.000,00	4.868.725,40	913.611,14	5.060.940,60	103,95
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	732.250,00	1.068.107,21	321.030,24	1.108.417,23	103,77
25- ENSINO MÉDIO					0,00
26- ENSINO SUPERIOR	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					0,00
28- OUTRAS					0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23+24+25+26+27+28)	6.532.250,00	7.154.440,00	1.446.975,11	7.267.841,18	101,59
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					3.293.514,68
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)					12.741,60
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					-0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					-0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					-0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)					-0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)					3.306.256,28
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))					3.961.584,90
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)x100)%					25,90
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	226.000,00	361.644,90	110.227,57	340.944,08	94,28
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	415.000,00	455.000,00	111.307,38	441.308,10	96,99
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-0,00	20.000,00	-0,00	-0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	832.000,00	2.391.298,30	116.395,78	539.739,60	22,57
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.473.000,00	3.227.943,20	337.930,73	1.321.991,78	40,95
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	8.005.250,00	10.382.383,20	1.784.905,84	8.589.832,96	82,73
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2013 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					-
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS					VALOR
					FUNDEB (h)
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012					34.329
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					6.154.376,25
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					6.096.595,86
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					12.741,60
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					104.850,56

FONTE: SMARcp / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 14/JAN/2014 / 14h e 39m"