

**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 SETEMBRO / OUTUBRO DE 2012**

RREO – ANEXO X (LDB art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>708.000,00</b>	<b>918.203,43</b>	<b>181.742,01</b>	<b>800.203,43</b>	<b>87,15</b>
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	79.000,00	73.557,78	10.546,40	60.387,78	82,10
1.1.1 – IPTU	55.000,00	58.251,20	7.381,72	49.081,20	84,26
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	4.000,00	814,15	104,81	144,15	17,71
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	20.000,00	14.492,43	3.059,87	11.162,43	77,02
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	36.000,00	88.517,72	2.654,00	82.517,72	93,22
1.2.1 – ITBI	35.000,00	88.347,72	2.654,00	82.517,72	93,40
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	1.000,00	170,00	-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	413.000,00	483.787,56	107.106,53	414.957,56	85,77
1.3.1 – ISS	400.000,00	474.567,44	106.259,67	407.897,44	85,95
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.000,00	8.390,12	846,86	7.060,12	84,15
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	5.000,00	830,00	-0,00	-0,00	0,00
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	180.000,00	272.340,37	61.435,08	242.340,37	88,98
1.4.1 – IRRF	180.000,00	272.340,37	61.435,08	242.340,37	88,98
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	-
<b>2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>12.919.000,00</b>	<b>14.136.919,82</b>	<b>2.242.522,51</b>	<b>11.983.749,82</b>	<b>84,77</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	5.600.000,00	5.430.791,66	715.431,06	4.497.461,66	82,81
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	5.600.000,00	5.430.791,66	715.431,06	4.497.461,66	82,81
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	6.800.000,00	8.084.953,48	1.440.813,34	6.951.613,48	85,98
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	90.000,00	78.390,20	12.678,04	63.390,20	80,86
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	160.000,00	219.919,20	41.260,73	193.249,20	87,87
2.5 - Cota-Parte ITR	9.000,00	11.375,57	9.168,78	9.875,57	86,81
2.6 - Cota-Parte IPVA	260.000,00	311.489,71	23.170,56	268.159,71	86,09
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>13.627.000,00</b>	<b>15.055.123,25</b>	<b>2.424.264,52</b>	<b>12.783.953,25</b>	<b>84,91</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	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>	<b>549.000,00</b>	<b>652.066,98</b>	<b>129.967,82</b>	<b>560.566,98</b>	<b>85,97</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	300.000,00	379.450,26	65.638,89	329.450,26	86,82
5.2 - Outras Transferências do FNDE	240.000,00	254.117,48	59.050,28	214.117,48	84,26
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.000,00	18.499,24	5.278,65	16.999,24	0,00
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>52.100,00</b>	<b>40.841,11</b>	<b>3.714,69</b>	<b>23.821,11</b>	<b>58,33</b>
6.1 - Transferências de Convênios	10.000,00	10.000,00	-0,00	-0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	42.100,00	30.841,11	3.714,69	23.821,11	77,24
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>360.000,00</b>	<b>389.568,01</b>	<b>58.606,20</b>	<b>329.568,01</b>	<b>84,60</b>
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>961.100,00</b>	<b>1.082.476,10</b>	<b>192.288,71</b>	<b>913.956,10</b>	<b>84,60</b>
<b>FUNDEB</b>					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>2.583.800,00</b>	<b>2.827.383,96</b>	<b>448.504,50</b>	<b>2.396.749,96</b>	<b>84,77</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.120.000,00	1.086.158,33	143.086,21	899.492,33	82,81
102- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.360.000,00	1.616.990,70	288.162,67	1.390.322,70	85,98
103- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	18.000,00	15.678,04	2.535,61	12.678,04	80,86
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	32.000,00	43.983,84	8.252,15	38.649,84	87,87
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.800,00	2.275,11	1.833,76	1.975,11	86,81
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	52.000,00	62.297,94	4.634,11	53.631,94	86,09
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>4.820.000,00</b>	<b>5.551.669,78</b>	<b>926.766,05</b>	<b>4.748.339,78</b>	<b>85,53</b>
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	4.800.000,00	5.541.180,51	925.885,66	4.741.180,51	85,56
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	20.000,00	10.489,27	880,39	7.159,27	68,25
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>2.216.200,00</b>	<b>2.713.796,55</b>	<b>477.381,16</b>	<b>2.344.430,55</b>	<b>86,39</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					<b>2.344.430,55</b>

**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 SETEMBRO / OUTUBRO DE 2012**

RREO – ANEXO X (LDB art. 72)

Continuação 2 / 2

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>2.895.000,00</b>	<b>3.130.606,79</b>	<b>634.717,90</b>	<b>3.092.913,52</b>	<b>98,80</b>
13.1- Com Educação Infantil	369.000,00	604.606,79	122.780,98	604.449,70	99,97
13.2- Com Ensino Fundamental	2.526.000,00	2.526.000,00	511.936,92	2.488.463,82	98,51
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>2.083.300,00</b>	<b>2.234.793,44</b>	<b>378.823,26</b>	<b>1.765.960,80</b>	<b>79,02</b>
14.1- Com Educação Infantil	212.200,00	162.917,37	20.510,99	154.090,14	94,58
14.2- Com Ensino Fundamental	1.871.100,00	2.071.876,07	358.312,27	1.611.870,66	77,80
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)</b>	<b>4.978.300,00</b>	<b>5.365.400,23</b>	<b>1.013.541,16</b>	<b>4.858.874,32</b>	<b>90,56</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>					<b>VALOR</b>
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 MAGISTERIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (13 - 18) / (1)					65,14
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>					<b>VALOR</b>
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2012					-
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)</b>	<b>3.406.750,00</b>	<b>3.763.780,81</b>	<b>606.066,13</b>	<b>3.195.988,31</b>	<b>84,91</b>
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
<b>23- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>876.150,00</b>	<b>1.179.396,95</b>	<b>272.955,13</b>	<b>934.084,95</b>	<b>79,20</b>
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	581.200,00	767.524,16	143.291,97	758.539,84	98,83
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	294.950,00	411.872,79	129.663,16	175.545,11	42,62
<b>24- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>4.890.800,00</b>	<b>5.522.278,83</b>	<b>965.930,15</b>	<b>4.525.549,91</b>	<b>81,95</b>
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.397.100,00	4.597.876,07	870.249,19	4.100.334,48	89,18
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	493.700,00	924.402,76	95.680,96	425.215,43	46,00
<b>25- ENSINO MÉDIO</b>					<b>0,00</b>
<b>26- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>					<b>0,00</b>
<b>28- OUTRAS</b>					<b>0,00</b>
<b>29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23+24+25+26+27+28)</b>	<b>5.766.950,00</b>	<b>6.701.675,78</b>	<b>1.238.885,28</b>	<b>5.459.634,86</b>	<b>81,47</b>
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>					<b>VALOR</b>
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					2.344.430,55
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)					7.159,27
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)					2.351.589,82
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))					3.108.045,04
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(33)x100)%					24,31
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			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	241.000,00	928.228,96	43.718,25	200.309,78	21,58
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	308.000,00	332.153,14	76.931,64	248.471,99	74,81
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-0,00	7.500,00	-0,00	7.409,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	960.000,00	1.880.252,46	303.430,49	1.069.246,79	56,87
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.509.000,00	3.148.134,56	424.080,38	1.525.437,56	48,46
<b>45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)</b>	<b>7.275.950,00</b>	<b>9.849.810,34</b>	<b>1.662.965,66</b>	<b>6.985.072,42</b>	<b>70,92</b>
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2011 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					-
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS</b>					<b>VALOR</b>
					<b>FUNDEB (h)</b>
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011					123.430
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					4.741.180,51
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					4.828.421,62
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					7.159,27
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					43.347,70

FONTE: SMARcp / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 23/NOV/2012 / 14h e 10m\*