

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE ATILIO VIVACQUA – ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2020 / BIMESTRE JULHO – AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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	1.401.000,00	1.401.000,00	959.460,62	68,48	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	191.000,00	191.000,00	16.344,17	8,56	
1.1.1- IPTU	160.000,00	160.000,00	746,31	0,47	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	31.000,00	31.000,00	15.597,86	50,32	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	80.000,00	80.000,00	133.586,86	166,98	
1.2.1- ITBI	80.000,00	80.000,00	133.586,86	166,98	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI					
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	820.000,00	820.000,00	614.401,14	74,93	
1.3.1- ISS	800.000,00	800.000,00	609.833,71	76,23	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	20.000,00	20.000,00	4.567,43	22,84	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	310.000,00	310.000,00	195.128,45	62,94	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	23.732.000,00	23.732.000,00	14.884.626,67	62,72	
2.1- Cota-Parte FPM	13.100.000,00	13.100.000,00	7.489.825,13	57,17	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.500.000,00	11.500.000,00	7.009.665,09	60,95	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	800.000,00	800.000,00	480.160,04	60,02	
2.2- Cota-Parte ICMS	9.000.000,00	9.000.000,00	6.838.567,15	75,98	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	72.000,00	72.000,00	0,00	0,00	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	900.000,00	900.000,00	109.333,30	12,15	
2.5- Cota-Parte ITR	60.000,00	60.000,00	636,71	1,06	
2.6- Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	446.264,38	74,38	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	25.133.000,00	25.133.000,00	15.844.087,29	63,04	
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	2.000,00	2.000,00	284,75	14,24	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	964.600,00	964.600,00	577.217,56	59,84	
5.1- Transferências do Salário-Educação	600.000,00	600.000,00	325.224,17	54,20	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00	1.380,00	13,80	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	250.000,00	250.000,00	158.520,60	63,41	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	100.000,00	100.000,00	91.382,60	91,38	
5.5- Outras Transferências do FNDE					
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.600,00	4.600,00	710,19	15,44	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	324.110,00	1.083.753,75	725.552,48	66,95	
6.1- Transferências de Convênios	320.000,00	1.079.643,75	723.716,51	67,03	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.110,00	4.110,00	1.835,97	44,67	
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)	1.290.710,00	2.050.353,75	1.303.054,79	63,55	

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.382.740,00	3.308.354,36	2.329.337,74	70,41	2.180.667,53	65,91	148.670,21
22.1 - Creche	1.730.545,00	1.858.149,61	1.273.092,27	68,51	1.144.002,35	61,57	129.089,92
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.350.000,00	1.442.301,70	903.674,23	62,66	895.527,53	62,09	8.146,70
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	380.545,00	415.847,91	369.418,04	88,83	248.474,82	59,75	120.943,22
22.2 - Pré-escola	1.652.195,00	1.450.204,75	1.056.245,47	72,83	1.036.665,18	71,48	19.580,29
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.350.000,00	1.300.550,00	934.055,14	71,82	920.541,84	70,78	13.513,30
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	302.195,00	149.654,75	122.190,33	81,65	116.123,34	77,59	6.066,99
23- ENSINO FUNDAMENTAL	7.742.840,00	7.873.768,93	5.635.636,39	71,57	5.485.321,05	69,67	150.315,34
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.309.000,00	6.266.648,30	4.074.940,32	65,03	4.013.063,96	64,04	61.876,36
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.433.840,00	1.607.120,63	1.560.696,07	97,11	1.472.257,09	91,61	88.438,98
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	2.000,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	8.000,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	11.135.580,00	11.182.123,29	7.964.974,13	71,23	7.665.988,58	68,56	298.985,55
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.892.104,43
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							245.635,71
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO							0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)⁶							3.137.740,14
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))⁶							4.528.248,44
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (37) / (3) x 100)⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵							28,58%

OUTRAS INFORMAÇÕES 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 PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	602.000,00	602.000,00	394.885,89	65,60	359.963,38	59,79	34.922,51
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	816.710,00	1.808.004,66	1.445.168,47	79,93	513.414,89	28,40	931.753,58
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	1.418.710,00	2.410.004,66	1.840.054,36	145,53	873.378,27	88,19	966.676,09
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	12.554.290,00	13.592.127,95	9.805.028,49	216,76	8.539.366,85	156,75	1.265.661,64

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	711.083,02	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	476.446,08	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	234.636,94	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	275.110,40	68.075,13
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	5.677.973,43	325.224,17
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.705.133,33	359.963,38
47.1 (-) Orçamento do Exercício	5.705.133,33	359.963,38
47.2 (-) Restos a Pagar		0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.714,06	122,24
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	249.664,56	33.458,16
50- (+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	249.664,56	33.458,16

FONTE: Sistema SMAR, Unidade Responsável: SEMAF. Emissão: 28/09/2020, às 08:03.

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do artigo 212 da CF/1988

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

Rosana Mara Silva Vieira
Secretário Munc de Adm e Finanças

José Ricardo Costa Rambalducci
CRC/ES-006579-0

Josemar Machado Fernandes
Prefeito Municipal