

GOVERNADOR LINDENBERG-ES
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 2020 - MARÇO E ABRIL DE 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| RECEITAS DO ENSINO | | | RECEITAS REALIZADAS | | |
|---|-----------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | Até o Bimestre (b) | | % (c) = (b/a)x100 |
| | | | | | |
| 1- RECEITAS DE IMPOSTOS | 967.550,00 | 967.550,00 | | | 216.314,76 22,36% |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 146.550,00 | 146.550,00 | | | 6.594,57 4,50% |
| 1.1.1 - IPTU | 117.000,00 | 117.000,00 | | | 108,22 0,09% |
| 1.1.2. Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 29.550,00 | 29.550,00 | | | 6.486,35 21,95% |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 110.000,00 | 110.000,00 | | | 26.179,86 23,80% |
| 1.2.1 - ITBI | 110.000,00 | 110.000,00 | | | 26.179,86 23,80% |
| 1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | - | - | | | #DIV/0! |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | 351.500,00 | 351.500,00 | | | 130.677,63 37,18% |
| 1.3.1 - ISS | 351.000,00 | 351.000,00 | | | 130.595,35 37,21% |
| 1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 500,00 | 500,00 | | | 82,28 16,46% |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | 359.500,00 | 359.500,00 | | | 52.862,70 14,70% |
| 1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art 153, § 4º, inciso III) | - | - | | | #DIV/0! |
| 1.5.1 - ITR | - | - | | | #DIV/0! |
| 1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR | - | - | | | #DIV/0! |
| 2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 26.394.000,00 | 26.394.000,00 | | | 8.489.934,48 32,17% |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 12.820.000,00 | 12.820.000,00 | | | 4.019.571,92 31,35% |
| 2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, alínea b | 11.820.000,00 | 11.820.000,00 | | | 4.019.571,92 34,01% |
| 2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, alínea d | 500.000,00 | 500.000,00 | | | - 0,00% |
| 2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, alínea e | 500.000,00 | 500.000,00 | | | - 0,00% |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 12.539.000,00 | 12.539.000,00 | | | 4.118.619,06 32,85% |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº87/1996 | 80.000,00 | 80.000,00 | | | - 0,00% |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 223.000,00 | 223.000,00 | | | 64.038,60 28,72% |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 4.000,00 | 4.000,00 | | | 575,97 14,40% |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 728.000,00 | 728.000,00 | | | 287.128,93 39,44% |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | - | - | | | #DIV/0! |
| 3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 27.361.550,00 | 27.361.550,00 | | | 8.706.249,24 31,82% |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | | | RECEITAS REALIZADAS | | |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | Até o Bimestre (b) | | % (c) = (b/a)x100 |
| | | | | | |
| 4- RECEITA DE APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | 1.400,00 | 1.400,00 | | | 60,58 4,33% |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 503.000,00 | 503.000,00 | | | 172.951,38 34,38% |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 242.000,00 | 242.000,00 | | | 81.179,98 33,55% |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE | 13.000,00 | 13.000,00 | | | - 0,00% |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE | 113.000,00 | 113.000,00 | | | 45.451,40 40,22% |
| 5.4- Transferências Diretas - PNATE | 135.000,00 | 135.000,00 | | | 46.320,00 34,31% |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | - | - | | | #DIV/0! |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | - | - | | | #DIV/0! |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS | 1.070.000,00 | 1.811.000,00 | | | 1.056.339,91 58,33% |
| 6.1- Transferências de Convênios | 1.070.000,00 | 1.811.000,00 | | | 1.056.339,91 58,33% |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | - | - | | | #DIV/0! |
| 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+8) | 1.574.400,00 | 2.315.400,00 | | | 1.229.351,87 #DIV/0! |
| FUNDEB | | | RECEITAS REALIZADAS | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | Até o Bimestre (b) | | % (c) = (b/a)x100 |
| | | | | | |
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 5.078.800,00 | 5.078.800,00 | | | 1.698.051,61 33,43% |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1) | 2.364.000,00 | 2.364.000,00 | | | 803.914,27 34,01% |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 2.507.800,00 | 2.507.800,00 | | | 823.789,03 32,85% |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 16.000,00 | 16.000,00 | | | - 0,00% |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 44.600,00 | 44.600,00 | | | 12.807,68 28,72% |
| 10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5) | 800,00 | 800,00 | | | 115,15 14,39% |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 145.600,00 | 145.600,00 | | | 57.425,48 39,44% |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 3.805.000,00 | 3.805.000,00 | | | 1.320.827,66 34,71% |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 3.800.000,00 | 3.800.000,00 | | | 1.319.944,54 34,74% |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | - | - | | | #DIV/0! |
| 11.3- Recette de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 5.000,00 | 5.000,00 | | | 883,12 17,66% |
| 12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | (1.278.800,00) | (1.278.800,00) | | | (378.107,07) 29,57% |
| [SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | | | | | |
| [SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | | | | | |
| DESPESAS DO FUNDEB | | | DESPESAS REALIZADAS | | |
| DESPESAS DO FUNDEB | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | Até o Bimestre (e) | | % (f) = (e/d)x100 |
| | | | Até o Bimestre (e) | % (f) = (e/d)x100 | |
| 13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 3.800.000,00 | 3.798.000,00 | 773.875,71 | 20,38% | 773.875,71 20,38% |
| 13.1- Educação Infantil | 2.991.830,00 | 2.991.830,00 | 604.382,82 | 20,20% | 604.382,82 20,20% |
| 13.2- Ensino Fundamental | 808.170,00 | 806.170,00 | 169.492,89 | 21,02% | 169.492,89 21,02% |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 5.000,00 | 5.000,00 | - | 0,00% | 0,00% #DIV/0! |
| 14.1- Educação Infantil | 5.000,00 | 5.000,00 | - | 0,00% | - 0,00% |
| 14.2- Ensino Fundamental | - | - | - | - | - #DIV/0! |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 3.805.000,00 | 3.803.000,00 | 773.875,71 | 20,35% | 773.875,71 20,35% |
| DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB | | | VALOR | | |
| 16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECUSOS DO FUNDEB (ultimo bimestre) | | | | | - |
| 16.1- FUNDEB 60% | | | | | - |
| 16.2- FUNDEB 40% | | | | | - |
| 17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO, DO FUNDEB | | | | | - |
| 17.1- FUNDEB 60% | | | | | - |
| 17.2- FUNDEB 40% | | | | | - |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB (16 + 17) | | | | | - |
| INDICADORES DO FUNDEB | | | VALOR | | |
| 19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18) | | | | | 773.875,71 |
| 19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB para Remuneração do Magistério $(13-(16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$ | | | | | 58,59 |
| 19.2- Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14-(16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$ | | | | | 41,41 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | | VALOR | | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | - |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 | | | | | - |
| MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB | | | VALOR | | |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE | | | Inscrições em RP Não Processados (i) | | |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | Até o Bimestre (c) | | % (h) = (g/d)x100 |
| | | | Até o Bimestre (c) | % (f) = (e/d)x100 | |
| 22 - EDUCAÇÃO INFANTIL | 5.725.750,00 | 5.725.750,00 | 1.484.660,29 | 25,93% | 1.241.206,06 21,68% |
| 22.1- CRECHE | 2.835.713,00 | 2.835.713,00 | 735.287,16 | 25,93% | 614.714,96 21,68% |
| 22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 1.481.722,26 | 1.481.722,26 | 299.324,32 | 20,20% | 299.324,32 20,20% |
| 22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.353.990,74 | 1.353.990,74 | 435.962,85 | 32,20% | 315.390,64 23,29% |
| 22.2 - PRÉ ESCOLA | 2.890.037,00 | 2.890.037,00 | 749.373,13 | 25,93% | 626.491,10 21,68% |
| 22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 1.510.107,74 | 1.510.107,74 | 305.058,50 | 20,20% | 305.058,50 20,20% |
| 22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.379.929,26 | 1.379.929,26 | 444.314,62 | 32,20% | 321.432,60 23,29% |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL | 3.107.720,00 | 3.099.120,00 | 787.672,16 | 25,42% | 644.046,32 20,78% |
| 23.1 - Despesas Custeadas com recursos do FUNDEB | 813.170,00 | 811.170,00 | 169.492,89 | 20,89% | 169.492,89 20,89% |
| 23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 2.294.550,00 | 2.287.950,00 | 618.179,27 | 27,02% | 474.553,43 20,74% |
| 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 | - | 4.000,00 | 3.917,09 | 97,93% | 1.097,05 27,43% |
| 27.01 - Despesas Custeadas com recursos de Impostos e FUNDEB | - | 4.000,00 | 3.917,09 | 97,93% | 1.097,05 27,43% |
| 27.02 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação | - | - | - | #DIV/0! | - #DIV/0! |
| 28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | 8.833.470,00 | 8.828.870,00 | 2.276.249,54 | 25,78% | 1.886.349,43 21,37% |
| DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | VALOR | | |
| (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27) | | | | | |

| | | | | | | |
|--|-----------------|------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 29 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | (378.107,07) |
| 30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | | - |
| 32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB | | | | | | - |
| 33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT 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 = (45) | | | | | | - |
| 36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) | | | | | | (378.107,07) |
| 37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DO LIMITE ((22 + 23) - (36)) | | | | | | 2.263.359,45 |
| 38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | 26,00% |
| OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE | | | | | | |
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | |
| | | | Até o Bimestre (c) | % (f) = (e/d)x100 | Até o Bimestre (e) | % (h) = (g/d)x100 |
| 49 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS EDUCAÇÃO | 242.000,00 | 242.000,00 | - | #DIV/0! | - | #DIV/0! |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO EDUCAÇÃO | | | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | - | - | - | #DIV/0! | - | #VALOR! |
| 42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA EDUCAÇÃO | 2.872.150,00 | 3.875.972,29 | 2.348.843,02 | 60,60% | 1.302.122,85 | 33,59% |
| 43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO | 3.114.150,00 | 4.117.972,29 | 2.348.843,02 | 57,04% | 1.302.122,85 | 31,62% |
| 44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (28+43) | 11.947.620,00 | 12.946.842,29 | 4.625.092,56 | 35,72% | 3.188.472,28 | 52,99% |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | | CANCELADO EM 2020 |
| 45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | | - | | | - |
| 45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | - | | | - |
| 45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | | | - | | | - |
| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | | | | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO | |
| 46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 | | | | 151.869,61 | 34,70 | |
| 47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 1.319.944,54 | 81.179,98 | |
| 48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 1.029.208,74 | - | |
| 48.1 Orçamento do Exercício | | | | 1.029.208,74 | - | |
| 48.2 Restos a Pagar | | | | | - | |
| 49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 883,12 | 120,29 | |
| 50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | | | | 443.488,53 | 81.334,97 | |
| 51 - (+) AJUSTES | | | | | - | |
| 51.1 - RETENÇÕES | | | | - | - | |
| 51.2 - CONCILIAÇÃO BANCÁRIA | | | | - | - | |
| 52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | | | | 443.488,53 | 81.334,97 | |