

PREFEITURA MUNICIPAL 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
JANEIRO A JUNHO DE 2017 / BIMESTRE MAIO – JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.077.200,00	1.079.913,09	162.672,07	540.133,09	50,02
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	122.200,00	68.610,36	1.845,54	7.370,36	10,74
1.1.1 – IPTU	110.000,00	55.358,85	-0,00	258,85	0,47
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	200,00	175,36	-0,00	35,36	20,16
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	13.076,15	1.845,54	7.076,15	54,11
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	100.000,00	90.318,52	7.419,09	40.118,52	44,42
1.2.1 – ITBI	100.000,00	90.318,52	7.419,09	40.118,52	44,42
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	560.000,00	650.496,51	114.542,32	369.856,51	56,86
1.3.1 – ISS	550.000,00	643.044,44	114.254,43	367.844,44	57,20
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.000,00	6.000,66	287,89	1.600,66	26,67
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	2.000,00	1.451,41	-0,00	411,41	28,35
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	295.000,00	270.487,70	38.865,12	122.787,70	45,39
1.4.1 – IRRF	295.000,00	270.487,70	38.865,12	122.787,70	45,39
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	17.370.000,00	18.187.968,64	3.330.268,07	9.462.168,64	52,02
2.1 - Cota-Parte FPM	9.800.000,00	10.102.676,43	1.767.300,43	5.162.676,43	51,10
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	9.800.000,00	10.102.676,43	1.767.300,43	5.162.676,43	51,10
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	7.000.000,00	7.393.131,53	1.376.482,20	3.892.931,53	52,66
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	60.000,00	66.267,54	12.089,18	36.267,54	54,73
2.4 - Cota-Parte IP-Esportação	200.000,00	190.456,01	31.166,46	90.056,01	47,28
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	5.871,13	163,94	671,13	11,43
2.6 - Cota-Parte IPVA	300.000,00	429.566,00	143.065,86	279.566,00	65,08
2.7 - Cota-Parte IPI-Ouro	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	18.447.200,00	19.267.881,73	3.492.940,14	10.002.301,73	51,91
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	824.500,00	834.521,28	157.771,94	422.191,28	50,59
5.1 - Transferências do Salário-Educação	387.650,00	463.430,40	78.844,90	269.580,40	58,17
5.2 - Outras Transferências do FNDE	408.750,00	351.599,96	77.210,98	147.179,96	41,86
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	28.100,00	19.490,92	1.716,06	5.430,92	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	948.610,00	718.931,25	225.976,15	355.391,25	49,43
6.1 - Transferências de Convênios	932.410,00	707.622,08	224.775,51	352.182,08	49,77
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	16.200,00	11.309,17	1.200,64	3.209,17	28,38
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)	1.773.110,00	1.553.452,53	383.748,09	777.582,53	84,60
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB					
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.474.000,00	3.667.501,64	667.967,93	1.894.381,64	51,65
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.960.000,00	2.012.555,12	353.460,03	1.032.535,12	51,30
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.514.727,04	275.361,51	778.687,04	51,41
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	13.253,46	2.417,82	7.253,46	54,73
10.4 - Cota-Parte IP-Esportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	39.879,16	8.082,85	19.859,16	49,80
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	1.174,19	32,77	134,19	11,43
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	85.912,67	28.612,95	55.912,67	65,08
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.200.000,00	7.255.894,35	1.377.143,92	3.655.834,35	50,38
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.170.000,00	7.229.244,89	1.374.237,79	3.644.244,89	50,41
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	30.000,00	26.649,46	2.906,13	11.589,46	43,49
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.696.000,00	3.561.743,25	706.269,86	1.749.863,25	49,13
[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					1.749.863,25

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
JANEIRO A JUNHO DE 2017 / BIMESTRE MAIO - JUNHO

Continuação 2 / 2

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.850.000,00	4.850.000,00	2.755.941,70	56,82	2.753.861,90	56,78		
13.1- Com Educação Infantil	891.250,00	908.000,00	681.264,80	75,03	679.454,03	74,83		
13.2- Com Ensino Fundamental	3.958.750,00	3.942.000,00	2.074.676,90	52,63	2.074.407,87	52,62		
14- OUTRAS DESPESAS	2.349.850,00	2.349.850,00	1.171.900,37	49,87	1.045.204,26	44,48		
14.1- Com Educação Infantil	321.300,00	321.300,00	202.915,19	63,15	187.660,62	58,41		
14.2- Com Ensino Fundamental	2.028.550,00	2.028.550,00	968.985,18	47,77	857.543,64	42,27		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.199.850,00	7.199.850,00	3.927.842,07	54,55	3.799.066,16	52,77		
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) / (15)							75,33	

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016		-

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

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	4.611.800,00	4.816.970,43	873.235,04	2.500.575,43	51,91

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.419.950,00	1.395.017,00	969.898,15	69,53	903.391,93	64,76		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.212.550,00	1.229.300,00	884.179,99	71,93	867.114,65	70,54		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	207.400,00	165.717,00	85.718,16	51,73	36.277,28	21,89		
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.097.572,00	7.121.505,00	3.578.589,35	50,25	3.421.886,23	48,05		
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.987.300,00	5.970.550,00	3.043.662,08	50,98	2.931.951,51	49,11		
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.110.272,00	1.150.955,00	534.927,27	46,48	489.934,72	42,57		
25- ENSINO MÉDIO						0,00		
26- ENSINO SUPERIOR	-,00	-,00	-,00	#DIV/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)	8.517.522,00	8.516.522,00	4.548.487,50	53,41	4.325.278,16	50,79		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.749.863,25	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-,00	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)							11.589,46	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-,00	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							-,00	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							-,00	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)							-,00	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)							1.761.452,71	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))							2.563.825,45	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)x100)%							25,63	

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 ⁵
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	407.650	407.650	317.655	77,92	279.354	68,53	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0	0	0	#DIV/0!	0	0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.166.500	1.227.125	737.847	60,13	386.853	31,53	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.574.150	1.634.775	1.055.501	64,57	666.207	40,75	
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.091.672	10.151.297	5.603.989	55,20	4.991.485	49,17	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2016 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-		-		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS					VALOR		
					FUNDEB (h)	FUNDEF	
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015					298.658		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					3.644.244,89		
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					3.854.458,38		
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					11.589,46		
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					100.034,20		

FONTE: SMARcp / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 17/JUN/2017 / 08h e 09m

Karoline Duarte Ventury Lima
Secretário Munc de Adm e Finanças

José Ricardo Costa Rambalducci
CRC/ES-006579-0

Almir Lima Barros
Prefeito Municipal