

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 FEVEREIRO DE 2016 / BIMESTRE JANEIRO – FEVEREIRO

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.077.200,00	1.039.780,62	141.720,62	141.720,62	13,63
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	122.200,00	105.425,23	3.545,23	3.545,23	3,36
1.1.1 – IPTU	110.000,00	92.228,90	528,90	528,90	0,57
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	200,00	247,33	67,33	67,33	27,22
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.949,00	2.949,00	2.949,00	22,77
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	90.974,62	7.574,62	7.574,62	8,33
1.2.1 – ITBI	100.000,00	90.974,62	7.574,62	7.574,62	8,33
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	562.367,94	95.487,94	95.487,94	16,98
1.3.1 – ISS	550.000,00	550.242,62	91.842,62	91.842,62	16,69
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.000,00	7.860,73	1.060,73	1.060,73	13,49
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	2.000,00	4.264,59	2.584,59	2.584,59	60,61
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	281.012,83	35.112,83	35.112,83	12,50
1.4.1 – IRRF	295.000,00	281.012,83	35.112,83	35.112,83	12,50
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	16.170.000,00	16.721.160,84	3.244.560,84	3.244.560,84	19,40
2.1 – Cota-Parte FPM	8.600.000,00	8.935.180,89	1.767.180,89	1.767.180,89	19,78
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	8.600.000,00	8.935.180,89	1.767.180,89	1.767.180,89	19,78
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	7.231.339,20	1.397.939,20	1.397.939,20	19,33
2.3 – ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	60.000,00	62.366,30	12.366,30	12.366,30	19,83
2.4 – Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	210.847,94	44.047,94	44.047,94	20,89
2.5 – Cota-Parte ITR	10.000,00	8.746,41	346,41	346,41	3,96
2.6 – Cota-Parte IPVA	300.000,00	272.680,10	22.680,10	22.680,10	8,32
2.7 – Cota-Parte IOF-Ouro	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	17.247.200,00	17.760.941,46	3.386.281,46	3.386.281,46	19,07
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	785.800,00	815.375,14	160.515,14	160.515,14	19,69
5.1 – Transferências do Salário-Educação	387.650,00	434.153,41	111.103,41	111.103,41	25,59
5.2 – Outras Transferências do FNDE	353.850,00	339.085,47	44.195,47	44.195,47	13,03
5.3 – Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	44.300,00	42.136,26	5.216,26	5.216,26	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	882.410,00	741.314,63	5.824,63	5.824,63	0,79
6.1 – Transferências de Convênios	882.410,00	735.490,00	-0,00	-0,00	0,00
6.2 – Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-0,00	5.824,63	5.824,63	5.824,63	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)	1.668.210,00	1.556.689,77	166.339,77	166.339,77	84,60
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB					
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.234.000,00	3.356.011,98	648.911,98	648.911,98	19,34
10.1 – Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.720.000,00	1.786.836,13	353.436,13	353.436,13	19,78
10.2 – Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.458.267,87	279.587,87	279.587,87	19,17
10.3 – ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	12.473,26	2.473,26	2.473,26	19,83
10.4 – Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	39.052,54	5.712,54	5.712,54	14,63
10.5 – Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	4.846,32	3.166,32	3.166,32	65,33
10.6 – Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	54.535,86	4.535,86	4.535,86	8,32
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.200.000,00	7.084.987,44	1.084.967,44	1.084.967,44	15,31
11.1 – Transferências de Recursos do FUNDEB	7.170.000,00	7.053.151,46	1.078.151,46	1.078.151,46	15,29
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	31.835,98	6.815,98	6.815,98	21,41
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.936.000,00	3.697.139,48	429.239,48	429.239,48	11,61
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12)>0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					429.239,48
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12)<0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

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 FEVEREIRO DE 2016 / BIMESTRE JANEIRO – FEVEREIRO

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 S 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	1.387.622,00	28,61	663.267,33	13,68	724.354,67
13.1- Com Educação Infantil	1.022.500,00	1.022.500,00	312.467,63	30,56	139.736,42	13,67	172.731,21
13.2- Com Ensino Fundamental	3.827.500,00	3.827.500,00	1.075.154,37	28,09	523.530,91	13,68	551.623,46
14- OUTRAS DESPESAS	2.349.850,00	2.349.850,00	744.621,14	31,69	293.919,50	12,51	450.701,64
14.1- Com Educação Infantil	295.800,00	310.931,92	94.936,71	30,53	31.127,42	10,01	63.809,29
14.2- Com Ensino Fundamental	2.054.050,00	2.038.918,08	649.684,43	31,86	262.792,08	12,89	386.892,35
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.199.850,00	7.199.850,00	2.132.243,14	29,62	957.186,83	13,29	1.175.056,31
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))							61,13

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015	-

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 (b)	Até o Bimestre (c) = (b/a)x100	% (d) = (c/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	4.311.800,00	4.440.235,37	846.570,37	846.570,37	19,07

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS S ⁵
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.648.367,67	1.487.997,92	449.293,90	30,19	204.886,39	13,77	244.406
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.318.300,00	1.333.431,92	407.404,34	30,55	170.863,84	12,81	236.541
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	330.067,67	154.566,00	41.889,56	27,10	34.024,55	22,01	7.865
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.970.500,00	7.104.911,51	1.757.512,94	24,74	805.728,93	11,34	951.784
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.881.550,00	5.866.418,08	1.724.838,80	29,40	786.322,99	13,40	938.516
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.088.950,00	1.238.493,43	32.674,14	2,64	19.405,94	1,57	13.268
25- ENSINO MÉDIO							0,00
26- ENSINO SUPERIOR	-0,00	-0,00	-0,00	#DIV/0!	-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)	8.618.867,67	8.592.909,43	2.206.806,84	25,68	1.010.617,32	11,76	1.196.190
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							429.239,48
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)							6.815,98
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)							436.055,46
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))							574.561,86
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)x100)%							16,97

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 S 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!	0
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	641.000	0	659.101	#DIV/0!	0	#DIV/0!	659.101
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0	0	20.609	#DIV/0!	0	0,00	20.609
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	558.804	2.183.295	492.720	22,57	101.744	4,66	390.976
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.199.804	2.183.295	1.172.431	53,70	101.744	4,66	1.070.687
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.818.672	10.776.204	3.379.238	31,36	1.112.362	10,32	2.266.876
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2014 (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					1.078.151,46		
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					707.547,56		
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					6.815,98		
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					676.078,11		

FONTE: SMARcp / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 19/MAR/2016 / 14h e 33m

Karoline Duarte Ventury Lima Secretário Munc de Adm e Finanças	José Ricardo Costa Rambalducci CRC/ES-006579-0	José Luiz Torres Lopes Prefeito Municipal
-------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------	----------------------------------------------