

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 2016 / 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	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
		(a)		(b)	(c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.077.200,00	1.180.685,46	194.055,06	553.105,46	46,85
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	122.200,00	81.454,05	2.684,33	11.064,05	13,58
1.1.1 – IPTU	110.000,00	64.778,90	-0,00	528,90	0,82
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	200,00	3.637,74	-0,00	3.497,74	96,15
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	13.037,41	2.684,33	7.037,41	53,98
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	85.097,97	4.129,07	26.597,97	31,26
1.2.1 – ITBI	100.000,00	85.097,97	4.129,07	26.597,97	31,26
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	667.537,41	125.535,36	341.097,41	51,10
1.3.1 – ISS	550.000,00	648.248,91	120.681,32	327.248,91	50,48
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.000,00	7.171,88	567,56	2.771,88	38,65
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	2.000,00	12.116,62	4.286,48	11.076,62	91,42
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	346.596,03	61.706,30	174.346,03	50,30
1.4.1 – IRRF	295.000,00	346.596,03	61.706,30	174.346,03	50,30
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	18.000.086,45	3.185.794,79	9.193.486,45	51,07
2.1 - Cota-Parte FPM	8.600.000,00	9.815.964,32	1.722.654,90	4.795.964,32	48,86
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	8.600.000,00	9.815.964,32	1.722.654,90	4.795.964,32	48,86
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	7.433.477,64	1.249.461,18	3.933.277,64	52,91
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	60.000,00	67.098,90	12.366,30	37.098,90	55,29
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	217.245,28	34.828,87	116.845,28	53,78
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	7.070,98	210,87	1.070,98	15,15
2.6 - Cota-Parte IPVA	300.000,00	459.229,33	166.272,67	309.229,33	67,34
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	19.180.771,91	3.379.849,85	9.746.591,91	50,81
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
		(a)	No Bimestre	Até o Bimestre	%
				(b)	(c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	836.700,00	956.362,73	153.678,36	472.452,73	49,40
5.1 - Transferências do Salário-Educação	387.650,00	499.918,78	79.774,94	273.768,78	54,76
5.2 - Outras Transferências do FNDE	404.750,00	413.483,95	68.889,24	181.573,95	43,91
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	44.300,00	42.960,00	5.214,18	17.110,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	932.410,00	721.930,40	94.304,07	465.090,40	64,42
6.1 - Transferências de Convênios	932.410,00	706.733,99	90.613,02	448.893,99	63,66
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-0,00	15.196,41	3.691,05	15.196,41	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)	1.769.110,00	1.678.293,13	247.982,43	937.543,13	84,60
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
		(a)	No Bimestre	Até o Bimestre	%
				(b)	(c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.234.000,00	3.492.707,00	637.183,01	1.839.407,00	52,66
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.720.000,00	1.819.392,71	344.530,91	959.192,71	52,72
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.523.405,94	249.916,54	787.365,94	51,68
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	13.419,78	2.473,26	7.419,78	55,29
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	43.389,07	6.965,78	23.369,07	53,86
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	1.254,15	42,16	214,15	17,08
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	91.845,35	33.254,36	61.845,35	67,34
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.200.000,00	7.188.332,11	1.247.169,62	3.585.782,11	49,88
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.170.000,00	7.148.886,17	1.240.062,12	3.563.886,17	49,85
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	39.445,94	7.107,50	21.895,94	55,51
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.936.000,00	3.656.179,17	602.879,11	1.724.479,17	47,17
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12)>0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12)<0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
					1.724.479,17

Continua 1 / 2

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 2016 / 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 PROCESSADO Sº
			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	2.906.086,31	59,92	2.556.494,15	52,71	349.592,16
13.1- Com Educação Infantil	1.022.500,00	1.022.500,00	605.147,33	59,18	490.780,71	48,00	114.366,62
13.2- Com Ensino Fundamental	3.827.500,00	3.827.500,00	2.300.938,98	60,12	2.065.713,44	53,97	235.225,54
14- OUTRAS DESPESAS	2.349.850,00	2.349.850,00	1.547.765,68	65,87	1.195.059,51	50,86	352.706,17
14.1- Com Educação Infantil	295.800,00	280.281,92	218.320,74	77,89	163.223,65	58,24	55.097,09
14.2- Com Ensino Fundamental	2.054.050,00	2.069.568,08	1.329.444,94	64,24	1.031.835,86	49,86	297.609,08
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.199.850,00	7.199.850,00	4.453.851,99	61,86	3.751.553,66	52,11	702.298,33
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 - 18) x 100)							71,30
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			INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO Sº	
			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	4.795.192,98	844.962,46	2.436.647,98	50,81		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO Sº
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.474.922,00	1.599.529,76	1.112.077,55	69,53	814.845,37	50,94	297.232
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.318.300,00	1.302.781,92	823.468,07	63,21	654.004,36	50,20	169.464
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	156.622,00	296.747,84	288.609,48	97,26	160.841,01	54,20	127.768
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.970.500,00	7.177.087,92	4.599.134,91	64,08	3.645.776,83	50,80	953.358
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.881.550,00	5.897.068,08	3.630.383,92	61,56	3.097.549,30	52,53	532.835
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.088.950,00	1.280.019,84	968.750,99	75,68	548.227,53	42,83	420.523
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)	8.445.422,00	8.776.617,68	5.711.212,46	65,07	4.460.622,20	50,82	1.250.590
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR			
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				1.724.479,17			
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)				21.895,94			
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)				1.746.375,11			
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))				2.714.247,09			
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)x100)%				27,85			
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 PROCESSADO Sº
			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	2.677.136	1.680.866	62,79	781.154	29,18	899.712
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.199.804	2.677.136	2.360.577	88,18	781.154	29,18	1.579.423
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.645.226	11.453.754	8.071.789	70,47	5.241.776	45,76	2.830.013
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2014			
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-	-			
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS				VALOR			
				FUNDEB (h)			
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015				298.658			
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				3.563.886,17			
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				3.692.021,20			
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				21.895,94			
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL				192.419,14			

Fonte: SMARep / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 20/JUL/2016 / 14h e 51m

Karoline Duarte Ventury Lima
Secretário Munc de Adm e Finanças

José Ricardo Costa Rambalducci
CRC/ES-006579-0

José Luiz Torres Lopes
Prefeito Municipal