

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 AGOSTO DE 2016 / BIMESTRE JULHO – AGOSTO

RRRO - 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	1.195.850,96	282.105,50	835.210,96	69,84
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	122.200,00	164.301,65	112.317,60	123.381,65	75,09
1.1.1 – IPTU	110.000,00	147.293,40	109.964,50	110.493,40	75,02
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	200,00	3.728,24	110,50	3.608,24	96,78
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	13.280,01	2.242,60	9.280,01	69,88
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	68.376,39	8.178,42	34.776,39	50,86
1.2.1 – ITBI	100.000,00	68.376,39	8.178,42	34.776,39	50,86
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	651.997,04	123.379,63	464.477,04	71,24
1.3.1 – ISS	550.000,00	631.659,41	120.810,50	448.059,41	70,93
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.000,00	6.328,59	356,71	3.128,59	49,44
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	2.000,00	14.009,04	2.212,42	13.289,04	94,86
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	311.175,88	38.229,85	212.575,88	68,31
1.4.1 – IRRF	295.000,00	311.175,88	38.229,85	212.575,88	68,31
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	17.592.954,19	3.003.067,74	12.196.554,19	69,33
2.1 – Cota-Parte FPM	8.600.000,00	9.232.855,25	1.564.890,93	6.360.855,25	68,89
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	8.600.000,00	9.232.855,25	1.564.890,93	6.360.855,25	68,89
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	7.607.000,17	1.340.122,53	5.273.400,17	69,32
2.3 – ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	60.000,00	69.465,20	12.366,30	49.465,20	71,21
2.4 – Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	219.538,82	35.493,54	152.338,82	69,39
2.5 – Cota-Parte ITR	10.000,00	5.005,83	334,85	1.405,83	28,08
2.6 – Cota-Parte IPVA	300.000,00	459.088,92	49.859,59	359.088,92	78,22
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	18.788.805,15	3.285.173,24	13.031.765,15	69,36
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			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	941.883,28	190.410,55	662.863,28	70,38
5.1 – Transferências do Salário-Educação	387.650,00	484.100,54	81.081,76	354.850,54	73,30
5.2 – Outras Transferências do FNDE	404.750,00	422.874,89	106.310,94	287.884,89	68,08
5.3 – Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	44.300,00	34.907,85	3.017,85	20.127,85	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	932.410,00	660.514,11	23.903,71	488.994,11	74,03
6.1 – Transferências de Convênios	932.410,00	641.813,92	20.399,93	470.293,92	73,28
6.2 – Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-0,00	18.700,19	3.503,78	18.700,19	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	1.602.397,39	214.314,26	1.151.857,39	84,60
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.234.000,00	3.506.609,91	540.802,91	2.380.209,91	67,88
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.720.000,00	1.785.940,43	253.147,72	1.212.340,43	67,88
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.570.116,14	288.030,20	1.055.396,14	67,22
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	13.893,04	2.473,26	9.893,04	71,21
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	43.827,79	7.098,72	30.467,79	69,52
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	1.001,11	66,96	281,11	28,08
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	91.831,40	9.986,05	71.831,40	78,22
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.200.000,00	7.045.024,52	1.059.162,41	4.644.944,52	65,93
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.170.000,00	7.010.017,57	1.056.131,40	4.620.017,57	65,91
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	35.006,95	3.031,01	24.926,95	71,21
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.936.000,00	3.503.407,66	515.328,49	2.239.807,66	63,93
[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					
				2.239.807,66	

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 AGOSTO DE 2016 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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 S ⁹
			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	3.668.982,71	75,65	3.482.814,66	71,81	
13.1- Com Educação Infantil	1.022.500,00	1.022.500,00	790.484,43	77,31	715.590,53	69,98	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.827.500,00	3.827.500,00	2.878.498,28	75,21	2.767.224,13	72,30	
14- OUTRAS DESPESAS	2.349.850,00	2.349.850,00	1.921.225,03	81,76	1.608.485,83	68,45	
14.1- Com Educação Infantil	295.800,00	301.824,05	268.923,33	89,10	237.934,70	78,83	
14.2- Com Ensino Fundamental	2.054.050,00	2.048.025,95	1.652.301,70	80,68	1.370.551,13	66,92	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.199.850,00	7.199.850,00	5.590.207,74	77,64	5.091.300,49	70,71	
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)							74,98

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)	4.311.800,00	4.697.201,29	821.293,31	3.257.941,29	69,36

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO S ⁹
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.474.922,00	1.618.761,67	1.350.890,26	83,45	1.189.895,24	73,51	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.318.300,00	1.324.324,05	1.059.407,76	80,00	953.525,23	72,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	156.622,00	294.437,62	291.482,50	99,00	236.370,01	80,28	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.970.500,00	7.292.125,28	5.786.481,72	79,35	5.135.820,50	70,43	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.881.550,00	5.875.525,95	4.530.799,98	77,11	4.137.775,26	70,42	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.088.950,00	1.416.599,33	1.255.681,74	88,64	998.045,24	70,45	
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	8.910.886,95	7.137.371,98	80,10	6.325.715,74	70,99	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.239.807,66
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)	24.926,95
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)	2.264.734,61
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))	4.060.981,13
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)x100)%	31,16

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 S ⁹
			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	390.251	95,73	312.562	76,67	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	20.000	20.000	14.566	72,83	9.567	0,00	
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	945.600	2.295.835	1.975.009	86,03	694.060	30,23	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.373.250	2.723.485	2.379.825	87,38	1.016.188	37,31	
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.818.672	11.634.372	9.517.197	81,80	7.341.904	63,11	

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		
	FUNDEF (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	298.658	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	4.620.017,57	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.583.994,34	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	24.926,95	
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	359.608,41	

FONTE: SMA/Recp / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 19/SET/2016 / 10h e 56m

Karoline Duarte Ventury Lima
Secretário Munc de Adm e Finanças

José Ricardo Costa Rambalducci
CRC/ES-006579-0

José Luiz Torres Lopes
Prefeito Municipal