

PREFEITURA MUNICIPAL DE ATILIO VIVACQUA – ES
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO DE 2015 / BIMESTRE JANEIRO – FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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	774.200,00	2.203.274,96	234.048,96	234.048,96	10,62
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	67.200,00	222.306,60	1.400,60	1.400,60	0,63
1.1.1 – IPTU	55.000,00	45.966,44	126,44	126,44	0,28
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	200,00	158.416,69	16,69	16,69	0,01
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	17.923,47	1.257,47	1.257,47	7,02
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	50.000,00	75.765,16	33.965,16	33.965,16	44,83
1.2.1 – ITBI	50.000,00	75.765,16	33.965,16	33.965,16	44,83
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	1.751.519,98	125.839,98	125.839,98	7,18
1.3.1 – ISS	550.000,00	577.427,65	119.027,65	119.027,65	20,61
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.000,00	17.105,35	425,35	425,35	2,49
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	2.000,00	1.156.986,98	6.386,98	6.386,98	0,55
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	97.000,00	153.683,22	72.843,22	72.843,22	47,40
1.4.1 – IRRF	97.000,00	153.683,22	72.843,22	72.843,22	47,40
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	15.170.000,00	10.019.098,64	3.216.618,64	3.216.618,64	32,10
2.1 - Cota-Parte FPM	7.600.000,00	8.163.494,59	1.823.494,59	1.823.494,59	22,34
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	7.600.000,00	8.163.494,59	1.823.494,59	1.823.494,59	22,34
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	1.434.026,17	1.327.066,17	1.327.066,17	92,54
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	60.000,00	250.000,00	-0,00	-0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	116.074,25	45.754,25	45.754,25	39,42
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	8.419,95	19,95	19,95	0,24
2.6 - Cota-Parte IPVA	300.000,00	47.083,68	20.283,68	20.283,68	43,08
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	15.944.200,00	12.222.373,60	3.450.667,60	3.450.667,60	28,23
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	479.200,00	176.242,51	157.022,51	157.022,51	89,09
5.1 - Transferências do Salário-Educação	460.000,00	153.183,48	149.843,48	149.843,48	97,82
5.2 - Outras Transferências do FNDE	10.000,00	10.900,00	2.700,00	2.700,00	24,77
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.200,00	12.159,03	4.479,03	4.479,03	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	545.000,00	(880.180,66)	3.539,34	3.539,34	-0,40
6.1 - Transferências de Convênios	540.000,00	(887.900,00)	-0,00	-0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.000,00	7.719,34	3.539,34	3.539,34	45,85
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)	1.024.200,00	(703.938,15)	160.561,85	160.561,85	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	3.034.000,00	2.003.819,73	643.323,73	643.323,73	32,10
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.520.000,00	1.632.698,92	364.698,92	364.698,92	22,34
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.400.000,00	286.805,23	265.413,23	265.413,23	92,54
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	50.000,00	-0,00	-0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	23.214,85	9.150,85	9.150,85	39,42
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1,5 + 2,5))	2.000,00	1.683,99	3,99	3,99	0,24
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	9.416,74	4.056,74	4.056,74	43,08
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.606.500,00	1.142.034,67	1.084.914,67	1.084.914,67	95,00
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	6.598.000,00	1.131.357,98	1.081.357,98	1.081.357,98	95,58
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	8.500,00	10.676,69	3.556,69	3.556,69	33,31
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.564.000,00	(872.461,75)	438.034,25	438.034,25	-50,21
[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					
					438.034,25

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 FEVEREIRO DE 2015 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 2 / 2

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.229.000,00	4.229.000,00	560.011,14	560.011,14	13,24
13.1- Com Educação Infantil	752.000,00	752.000,00	118.607,61	118.607,61	15,77
13.2- Com Ensino Fundamental	3.477.000,00	3.477.000,00	441.403,53	441.403,53	12,69
14- OUTRAS DESPESAS	2.354.000,00	2.354.000,00	254.556,54	254.556,54	10,81
14.1- Com Educação Infantil	430.000,00	433.000,00	32.517,07	32.517,07	7,51
14.2- Com Ensino Fundamental	1.924.000,00	1.921.000,00	222.039,47	222.039,47	11,56
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	6.583.000,00	6.583.000,00	814.567,68	814.567,68	12,37
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) /					51,62
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014				-	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	3.986.050,00	3.055.593,40	862.666,90	862.666,90	28,23
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.367.000,00	1.379.500,00	156.412,81	156.412,81	11,34
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.182.000,00	1.185.000,00	151.124,68	151.124,68	12,75
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	185.000,00	194.500,00	5.288,13	5.288,13	2,72
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.133.250,00	6.316.892,00	808.739,15	808.739,15	12,80
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.401.000,00	5.398.000,00	663.443,00	663.443,00	12,29
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	732.250,00	918.892,00	145.296,15	145.296,15	15,81
25- ENSINO MÉDIO					0,00
26- ENSINO SUPERIOR	-0,00	-0,00	-0,00	-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)	7.500.250,00	7.696.392,00	965.151,96	965.151,96	12,54
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					438.034,25
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)					2.751,72
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)					440.785,97
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))					524.365,99
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)x100%)					15,20
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	226.000,00	388.606,00	-0,00	-0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	415.000,00	462.000,00	15.547,63	15.547,63	3,37
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	962.342,00	610.000,00	-0,00	-0,00	0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.603.342,00	1.460.606,00	15.547,63	15.547,63	1,06
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.103.592,00	9.156.998,00	980.699,59	980.699,59	10,71
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 2013				104.851	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				1.081.357,98	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				1.170.066,12	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				2.751,72	
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL				18.894,14	

FONTE: SMARcp / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 14/MAR/2015 / 09h e 00m"

Elias Pereira
Secretário Munc de Adm e Finanças

José Ricardo Rambalducci
CRC/ES-006579-0

José Luiz Torres Lopes
Prefeito Municipal