

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 OUTUBRO DE 2015 / BIMESTRE SETEMBRO – OUTUBRO

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	1.328.159,58	207.524,83	1.197.259,58	90,14
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	67.200,00	139.899,78	16.200,03	128.599,78	91,92
1.1.1 – IPTU	55.000,00	128.340,14	14.675,95	119.140,14	92,83
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	200,00	323,05	102,87	223,05	69,05
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	11.236,59	1.421,21	9.236,59	82,20
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	141.008,70	19.588,76	132.008,70	93,62
1.2.1 – ITBI	50.000,00	141.008,70	19.588,76	132.008,70	93,62
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	703.680,44	106.016,75	609.280,44	86,58
1.3.1 – ISS	550.000,00	673.490,67	100.067,33	581.490,67	86,34
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.000,00	6.815,59	1.138,60	4.815,59	70,66
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	2.000,00	23.374,18	4.810,82	22.974,18	98,29
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	343.570,66	65.719,29	327.370,66	95,28
1.4.1 – IRRF	97.000,00	343.570,66	65.719,29	327.370,66	95,28
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	17.524.334,64	2.921.664,53	14.961.334,64	85,37
2.1 - Cota-Parte FPM	7.600.000,00	8.729.399,45	1.196.070,91	7.429.399,45	85,11
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	7.600.000,00	8.729.399,45	1.196.070,91	7.429.399,45	85,11
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	8.054.916,40	1.639.197,49	6.887.916,40	85,51
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	60.000,00	70.272,69	12.054,54	60.272,69	85,77
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	225.666,32	37.193,00	191.666,32	84,93
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	14.297,61	10.588,50	12.297,61	86,01
2.6 - Cota-Parte IPVA	300.000,00	429.782,17	26.560,09	379.782,17	88,37
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	18.852.494,22	3.129.189,36	16.158.594,22	85,71
FUNDEB					
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	787.200,00	1.011.167,48	165.126,62	879.467,48	86,98
5.1 - Transferências do Salário-Educação	460.000,00	554.704,68	81.069,65	477.704,68	86,12
5.2 - Outras Transferências do FNDE	318.000,00	429.308,16	77.830,82	376.208,16	87,63
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.200,00	27.154,64	6.226,15	25.554,64	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	545.000,00	545.588,50	156.533,54	450.688,50	82,61
6.1 - Transferências de Convênios	540.000,00	511.135,15	148.149,14	417.135,15	81,61
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.000,00	34.453,35	8.384,40	33.553,35	97,39
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)	1.332.200,00	1.556.755,98	321.660,16	1.330.155,98	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	2.782.000,00	3.473.878,76	584.376,11	2.971.378,76	85,53
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.280.000,00	1.718.883,73	239.214,11	1.464.883,73	85,22
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.611.072,92	327.882,96	1.377.672,92	85,51
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	-0,00	10.054,51	2.410,90	12.054,51	119,89
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	45.033,29	7.438,60	38.333,29	85,12
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.859,41	2.117,68	2.459,41	86,01
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	85.974,90	5.311,86	75.974,90	88,37
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.606.000,00	7.275.855,52	1.336.776,87	6.076.355,52	83,51
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	6.598.000,00	7.250.494,41	1.331.620,74	6.052.494,41	83,48
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	8.000,00	25.361,11	5.156,13	23.861,11	94,09
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.816.000,00	3.776.615,65	747.244,63	3.081.115,65	81,58
[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					
3.081.115,65					

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 OUTUBRO DE 2015 / BIMESTRE SETEMBRO – OUTUBRO

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	4.410.333,51	884.026,03	4.278.499,26	97,01
13.1- Com Educação Infantil	752.000,00	801.263,35	103.646,78	794.595,98	99,17
13.2- Com Ensino Fundamental	3.477.000,00	3.609.070,16	780.379,25	3.483.903,28	96,53
14- OUTRAS DESPESAS	2.354.000,00	2.196.666,49	317.328,44	1.654.902,02	75,34
14.1- Com Educação Infantil	430.000,00	308.548,32	52.276,12	221.886,54	71,91
14.2- Com Ensino Fundamental	1.924.000,00	1.888.118,17	265.052,32	1.433.015,48	75,90
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	6.583.000,00	6.607.000,00	1.201.354,47	5.933.401,28	89,80
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) /					70,41
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		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	4.713.123,56	782.297,34	4.039.648,56	85,71
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	1.215.886,13	165.751,95	1.098.500,21	90,35
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.182.000,00	1.109.811,67	155.922,90	1.016.482,52	91,59
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	185.000,00	106.074,46	9.829,05	82.017,69	77,32
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.133.250,00	7.073.629,02	1.258.727,57	5.781.882,65	81,74
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.401.000,00	5.497.188,33	1.045.431,57	4.916.918,76	89,44
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	732.250,00	1.576.440,69	213.296,00	864.963,89	54,87
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	8.289.515,15	1.424.479,52	6.880.382,86	83,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					3.081.115,65
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)					23.861,11
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)					3.104.976,76
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))					3.775.406,10
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)X100)%					23,36
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	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	#DIV/0!
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	641.000,00	588.597,66	88.524,07	338.704,23	57,54
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-0,00	18.259,51	-0,00	16.642,66	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	962.342,00	1.214.657,14	142.949,01	604.018,42	49,73
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.603.342,00	1.821.514,31	231.473,08	959.365,31	52,67
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.103.592,00	10.111.029,46	1.655.952,60	7.839.748,17	77,54
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				6.052.494,41	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				5.909.754,22	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				23.861,11	
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL				271.451,86	

FONTE: SMARcp / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 18/NOV/2015 / 12h e 14m

Karoline Duarte Ventury Lima
Secretário Munc de Adm e Finanças

José Ricardo Costa Rambalducci
CRC/ES-006579-0

José Luiz Torres Lopes
Prefeito Municipal