

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 2017 / 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		RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.077.200,00	1.064.377,81	166.317,81	166.317,81	15,63
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	122.200,00	104.209,26	2.329,26	2.329,26	2,24
1.1.1 – IPTU	110.000,00	91.958,85	258,85	258,85	0,28
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	200,00	215,36	35,36	35,36	16,42
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.035,05	2.035,05	2.035,05	16,91
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	113.648,65	30.248,65	30.248,65	26,62
1.2.1 – ITBI	100.000,00	113.648,65	30.248,65	30.248,65	26,62
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	586.280,16	119.400,16	119.400,16	20,37
1.3.1 – ISS	550.000,00	576.984,49	118.584,49	118.584,49	20,55
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.000,00	7.204,26	404,26	404,26	5,61
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.091,41	411,41	411,41	19,67
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	260.239,74	14.339,74	14.339,74	5,51
1.4.1 – IRRF	295.000,00	260.239,74	14.339,74	14.339,74	5,51
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	17.370.000,00	17.861.400,27	3.372.800,27	3.372.800,27	18,88
2.1 - Cota-Parte FPM	9.800.000,00	10.091.723,64	1.911.723,64	1.911.723,64	18,94
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	9.800.000,00	10.091.723,64	1.911.723,64	1.911.723,64	18,94
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	7.220.641,50	1.387.241,50	1.387.241,50	19,21
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	60.000,00	62.089,18	12.089,18	12.089,18	19,47
2.4 - Cota-Parte IP-Exportação	200.000,00	197.657,50	30.857,50	30.857,50	15,61
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	8.602,39	202,39	202,39	2,35
2.6 - Cota-Parte IPVA	300.000,00	280.686,06	30.686,06	30.686,06	10,93
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	18.447.200,00	18.925.778,08	3.539.118,08	3.539.118,08	18,70
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	824.500,00	798.472,36	111.362,36	111.362,36	13,95
5.1 - Transferências do Salário-Educação	387.650,00	432.701,56	109.651,56	109.651,56	25,34
5.2 - Outras Transferências do FNDE	408.750,00	340.640,00	-0,00	-0,00	0,00
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	28.100,00	25.130,80	1.710,80	1.710,80	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	948.610,00	605.720,98	540,98	540,98	0,09
6.1 - Transferências de Convênios	932.410,00	591.680,00	-0,00	-0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	16.200,00	14.040,98	540,98	540,98	3,85
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)	1.773.110,00	1.404.193,34	111.903,34	111.903,34	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	3.474.000,00	3.581.489,45	674.449,45	674.449,45	18,83
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.960.000,00	2.015.684,69	382.344,69	382.344,69	18,97
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.456.128,31	277.448,31	277.448,31	19,05
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	12.417,82	2.417,82	2.417,82	19,47
10.4 - Cota-Parte IP-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	39.511,50	6.171,50	6.171,50	15,62
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	1.720,47	40,47	40,47	2,35
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	56.026,66	6.026,66	6.026,66	10,76
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.200.000,00	7.050.968,35	1.050.948,35	1.050.948,35	14,91
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.170.000,00	7.021.696,34	1.046.696,34	1.046.696,34	14,91
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	29.272,01	4.252,01	4.252,01	14,53
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.696.000,00	3.440.206,89	372.246,89	372.246,89	10,82
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12)>0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					372.246,89
[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 2017 / 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	758.983,58	15,65	755.191,64	15,57	3.791,94	
13.1- Com Educação Infantil	891.250,00	891.250,00	198.625,72	22,29	194.833,78	21,86	3.791,94	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.958.750,00	3.958.750,00	560.357,86	14,15	560.357,86	14,15	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	2.349.850,00	2.349.850,00	405.936,11	17,27	280.048,22	11,92	125.887,89	
14.1- Com Educação Infantil	321.300,00	321.300,00	58.043,32	18,07	40.089,22	12,48	17.954,10	
14.2- Com Ensino Fundamental	2.028.550,00	2.028.550,00	347.892,79	17,15	239.959,00	11,83	107.933,79	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.199.850,00	7.199.850,00	1.164.919,69	16,18	1.035.239,86	14,38	129.679,83	
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))							71,86	
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 PROCESSADOS S ⁵	
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	4.611.800,00	4.731.444,52	884.779,52	884.779,52	18,70		

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	1.419.950,00	1.435.550,00	315.698,91	22,02	238.976,96	16,67	76.722	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.212.550,00	1.212.550,00	256.669,04	21,17	234.923,00	19,37	21.746	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	207.400,00	221.000,00	59.029,87	26,71	4.053,96	1,83	54.976	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.097.572,00	7.083.972,00	977.914,87	13,80	837.594,11	11,82	140.321	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.987.300,00	5.987.300,00	908.250,65	15,17	800.316,86	13,37	107.934	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.110.272,00	1.096.672,00	69.664,22	6,35	37.277,25	3,40	32.387	
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)	8.517.522,00	8.517.522,00	1.293.613,78	15,19	1.076.571,07	12,64	217.043	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							372.246,89	
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)							4.252,01	
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)							376.498,90	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))							700.072,17	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)x100)%							19,78	

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	407.650	407.650	64.207	15,75	0	0,00	64.207
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0	0	0	#DIV/0!	0	0,00	0
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.166.500	1.166.500	340.975	29,23	0	0,00	340.975
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.574.150	1.574.150	405.182	25,74	0	0,00	405.182
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.091.672	10.091.672	1.698.796	16,83	1.076.571	10,67	622.225
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			VALOR				
			FUNDEB (h)		FUNDEF		
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016					298.658		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					1.046.696,34		
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					1.270.081,97		
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					4.252,01		
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					79.524,61		

Fonte: SMARcp / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 17/MAR/2017 / 17h e 11m

Karoline Duarte Ventury Lima
Secretário Munc de Adm e Finanças

José Ricardo Costa Rambalducci
CRC/ES-006579-0

Almir Lima Barros
Prefeito Municipal