

**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 2017 / BIMESTRE JULHO – AGOSTO**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>1.077.200,00</b>	<b>1.110.147,07</b>	<b>209.373,98</b>	<b>749.507,07</b>	<b>67,51</b>
1.1- <b>Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU</b>	<b>122.200,00</b>	<b>81.903,13</b>	<b>33.612,77</b>	<b>40.983,13</b>	<b>50,04</b>
1.1.1 – IPTU	110.000,00	68.021,75	30.962,90	31.221,75	45,90
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	200,00	155,36	-	35,36	22,76
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	13.726,02	2.649,87	9.726,02	70,86
1.1.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	-	-	-	-
1.1.5 – (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-	-
1.2- <b>Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos – ITBI</b>	<b>100.000,00</b>	<b>80.554,73</b>	<b>6.836,21</b>	<b>46.954,73</b>	<b>58,29</b>
1.2.1 – ITBI	100.000,00	80.554,73	6.836,21	46.954,73	58,29
1.2.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-	-
1.2.3 – Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	-
1.2.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	-
1.2.5 – (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	-
1.3- <b>Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS</b>	<b>560.000,00</b>	<b>689.953,55</b>	<b>132.577,04</b>	<b>502.433,55</b>	<b>72,82</b>
1.3.1 – ISS	550.000,00	682.858,43	131.413,99	499.258,43	73,11
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.000,00	5.794,99	994,33	2.594,99	44,78
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	2.000,00	1.300,13	168,72	580,13	44,62
1.3.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	-	-	-
1.3.5 – (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	-
1.4- <b>Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF</b>	<b>295.000,00</b>	<b>257.735,66</b>	<b>36.347,96</b>	<b>159.135,66</b>	<b>61,74</b>
1.4.1 – IRRF	295.000,00	257.735,66	36.347,96	159.135,66	61,74
1.4.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.3 – Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.5 – (-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	-
1.5- <b>Receita Resultante do Imposto Territorial Rural ITR (CF, art. 153, § 4º, inciso III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.5.1 – ITR	-	-	-	-	-
1.5.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-	-
1.5.3 – Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	-
1.5.4 – Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	-
1.5.5 – (-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-	-
<b>2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>17.370.000,00</b>	<b>18.556.501,10</b>	<b>3.249.932,46</b>	<b>12.712.101,10</b>	<b>68,50</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	9.800.000,00	10.319.593,90	1.836.917,47	6.999.593,90	67,83
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	9.800.000,00	10.319.593,90	1.836.917,47	6.999.593,90	67,83
2.1.2 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea d	-	-	-	-	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	7.000.000,00	7.512.411,22	1.285.879,69	5.178.811,22	68,94
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	60.000,00	68.356,72	12.089,18	48.356,72	70,74
2.4 - Cota-Parte IP-Exportação	200.000,00	188.714,52	31.458,51	121.514,52	64,39
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	4.479,30	208,17	879,30	19,63
2.6 - Cota-Parte IPVA	300.000,00	462.945,44	83.379,44	362.945,44	78,40
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>18.447.200,00</b>	<b>19.666.648,17</b>	<b>3.459.306,44</b>	<b>13.461.608,17</b>	<b>68,45</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
		(a)	No Bimestre	Até o Bimestre	%
				(b)	(c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	-	-	-	-	-
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>824.500,00</b>	<b>858.530,92</b>	<b>161.399,64</b>	<b>583.590,92</b>	<b>67,98</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	387.650,00	479.347,06	80.516,66	350.097,06	73,04
5.2 - Outras Transferências do FNDE	408.750,00	363.150,94	79.660,98	226.840,94	62,46
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	28.100,00	16.032,92	1.222,00	6.652,92	0,00
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>948.610,00</b>	<b>598.804,03</b>	<b>692,78</b>	<b>356.084,03</b>	<b>59,47</b>
6.1 - Transferências de Convênios	932.410,00	589.502,08	-	352.182,08	59,74
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	16.200,00	9.301,95	692,78	3.901,95	41,95
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	-	-	-	-
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>1.773.110,00</b>	<b>1.457.334,95</b>	<b>162.092,42</b>	<b>939.674,95</b>	<b>84,60</b>
<b>FUNDEB</b>					
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
		(a)	No Bimestre	Até o Bimestre	%
				(b)	(c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>3.474.000,00</b>	<b>3.662.585,89</b>	<b>562.044,25</b>	<b>2.456.425,89</b>	<b>67,07</b>
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.960.000,00	1.965.321,09	279.425,97	1.311.961,09	66,76
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.550.598,46	257.191,42	1.035.878,46	66,81
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	13.671,28	2.417,82	9.671,28	70,74
10.4 - Cota-Parte IP-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	39.510,87	6.291,71	26.150,87	66,19
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	895,81	41,62	175,81	19,63
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	92.588,38	16.675,71	72.588,38	78,40
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>7.200.000,00</b>	<b>7.205.656,29</b>	<b>1.151.978,90</b>	<b>4.805.576,29</b>	<b>66,89</b>
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.170.000,00	7.182.381,86	1.150.373,93	4.792.381,86	66,72
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	23.274,43	1.604,97	13.194,43	56,69
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>3.696.000,00</b>	<b>3.519.795,97</b>	<b>588.329,68</b>	<b>2.335.955,97</b>	<b>66,37</b>
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12)>0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				<b>2.335.955,97</b>	
[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 AGOSTO DE 2017 / 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 PROCESSADOS <sup>S</sup>
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>4.850.000,00</b>	<b>4.850.000,00</b>	<b>3.666.019,22</b>	<b>75,59</b>	<b>3.663.939,52</b>	<b>75,55</b>	
13.1- Com Educação Infantil	891.250,00	1.029.060,00	900.458,12	87,50	898.647,35	87,33	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.958.750,00	3.820.940,00	2.765.561,10	72,38	2.765.292,17	72,37	
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>2.349.850,00</b>	<b>2.349.850,00</b>	<b>1.357.918,79</b>	<b>57,79</b>	<b>1.266.040,94</b>	<b>53,88</b>	
14.1- Com Educação Infantil	321.300,00	353.480,00	266.011,08	75,25	259.137,85	73,31	
14.2- Com Ensino Fundamental	2.028.550,00	1.996.370,00	1.091.907,71	54,69	1.006.903,09	50,44	
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)</b>	<b>7.199.850,00</b>	<b>7.199.850,00</b>	<b>5.023.938,01</b>	<b>69,78</b>	<b>4.929.980,46</b>	<b>68,47</b>	

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)		76,24

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017		-

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
<b>22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)</b>	<b>4.611.800,00</b>	<b>4.916.662,04</b>	<b>864.826,61</b>	<b>3.365.402,04</b>	<b>68,45</b>

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>S</sup>
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
<b>23- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>1.419.950,00</b>	<b>1.536.426,63</b>	<b>1.307.570,46</b>	<b>85,10</b>	<b>1.262.031,09</b>	<b>82,14</b>	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.212.550,00	1.382.540,00	1.166.469,20	84,37	1.157.785,20	83,74	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	207.400,00	153.886,63	141.101,26	91,69	104.245,89	67,74	
<b>24- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>7.097.572,00</b>	<b>7.052.628,13</b>	<b>5.011.690,35</b>	<b>71,06</b>	<b>4.859.451,07</b>	<b>68,90</b>	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.987.300,00	5.817.310,00	3.857.468,81	66,31	3.772.195,26	64,84	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.110.272,00	1.235.318,13	1.154.221,54	93,44	1.087.255,81	88,01	
<b>25- ENSINO MÉDIO</b>						<b>0,00</b>	
<b>26- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>						<b>0,00</b>	
<b>28- OUTRAS</b>						<b>0,00</b>	
<b>29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23+24+25+26+27+28)</b>	<b>8.517.522,00</b>	<b>8.589.054,76</b>	<b>6.319.260,81</b>	<b>73,57</b>	<b>6.121.482,16</b>	<b>71,27</b>	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		2.335.955,97
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)		13.194,43
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)		2.349.150,40
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))		3.772.331,76
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)x100)%		28,02

**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 <sup>S</sup>
			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	386.145	94,72	343.704	84,31	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0	0	0	#DIV/0!	0	0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.166.500	1.232.259	793.761	64,42	521.140	42,29	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.574.150	1.639.909	1.179.906	71,95	864.844	52,74	
<b>45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)</b>	<b>10.091.672</b>	<b>10.228.963,67</b>	<b>7.499.167,08</b>	<b>73,31</b>	<b>6.986.326,43</b>	<b>68,30</b>	

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	4.792.381,86
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.959.709,33
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.194,43
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	144.525,19

FONTE: SMARcp / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 11/SET/2017 / 10h e 20m

Karoline Duarte Ventury Lima  
Secretário Munc de Adm e Finanças

José Ricardo Costa Rambalducci  
CRC/ES-006579-0

Josemar Machado Fernandes  
Prefeito Municipal em Exercício