

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 2017 / BIMESTRE SETEMBRO – OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 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	1.077.200,00	1.205.859,84	274.852,77	1.024.359,84	84,95
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	122.200,00	156.541,70	94.958,57	135.941,70	86,84
1.1.1 – IPTU	110.000,00	142.254,33	92.532,58	123.754,33	87,00
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	200,00	209,21	73,85	109,21	52,20
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	14.078,16	2.352,14	12.078,16	85,79
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	67.048,63	3.093,90	50.048,63	74,65
1.2.1 – ITBI	100.000,00	67.048,63	3.093,90	50.048,63	74,65
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	735.182,98	138.349,43	640.782,98	87,16
1.3.1 – ISS	550.000,00	728.859,20	137.600,77	636.859,20	87,38
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.000,00	5.174,92	579,93	3.174,92	61,35
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	2.000,00	1.148,86	168,73	748,86	65,18
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	247.086,53	38.450,87	197.586,53	79,97
1.4.1 – IRRF	295.000,00	247.086,53	38.450,87	197.586,53	79,97
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	18.516.032,15	2.840.931,05	15.553.032,15	84,00
2.1 - Cota-Parte FPM	9.800.000,00	10.029.530,71	1.329.936,81	8.329.530,71	83,05
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	9.800.000,00	10.029.530,71	1.329.936,81	8.329.530,71	83,05
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	7.767.144,91	1.421.333,69	6.600.144,91	84,98
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	60.000,00	70.445,90	12.089,18	60.445,90	85,80
2.4 - Cota-Parte IP-Exportação	200.000,00	192.257,02	36.742,50	158.257,02	82,32
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	13.411,26	10.531,96	11.411,26	85,09
2.6 - Cota-Parte IPVA	300.000,00	443.242,35	30.296,91	393.242,35	88,72
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	19.721.891,99	3.115.783,82	16.577.391,99	84,06
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	824.500,00	872.809,34	151.668,42	735.259,34	84,24
5.1 - Transferências do Salário-Educação	387.650,00	496.040,86	81.293,80	431.390,86	86,97
5.2 - Outras Transferências do FNDE	408.750,00	364.697,52	69.656,58	296.497,52	81,30
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	28.100,00	12.070,96	718,04	7.370,96	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	948.610,00	678.489,30	200.505,27	556.589,30	82,03
6.1 - Transferências de Convênios	932.410,00	671.306,46	199.924,38	552.106,46	82,24
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	16.200,00	7.182,84	580,89	4.482,84	62,41
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	1.551.298,64	352.173,69	1.291.848,64	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	3.474.000,00	3.663.906,80	568.280,91	3.024.706,80	82,55
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.960.000,00	1.904.648,40	265.987,31	1.577.948,40	82,85
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.613.640,15	284.361,69	1.320.240,15	81,82
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	14.089,10	2.417,82	12.089,10	85,80
10.4 - Cota-Parte IP-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	40.199,38	7.348,51	33.499,38	83,33
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.682,17	2.106,36	2.282,17	85,09
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	86.647,60	6.059,22	78.647,60	88,72
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.200.000,00	7.217.520,06	1.211.843,77	6.017.420,06	83,37
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.170.000,00	7.197.894,87	1.210.513,01	6.002.894,87	83,40
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	19.625,19	1.330,76	14.525,19	74,01
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.696.000,00	3.533.988,07	642.232,10	2.978.188,07	84,27
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12)>0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB			2.978.188,07		
[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 OUTUBRO DE 2017 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 2 / 2

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			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	4.667.856,86	96,24	4.664.051,72	96,17
13.1- Com Educação Infantil	891.250,00	1.175.625,61	1.139.633,90	96,94	1.137.823,13	96,78
13.2- Com Ensino Fundamental	3.958.750,00	3.674.374,39	3.528.222,96	96,02	3.526.228,59	95,97
14- OUTRAS DESPESAS	2.349.850,00	2.349.850,00	1.592.390,23	67,77	1.496.545,32	63,69
14.1- Com Educação Infantil	321.300,00	387.736,56	317.791,73	81,96	301.918,50	77,87
14.2- Com Ensino Fundamental	2.028.550,00	1.962.113,44	1.274.598,50	64,96	1.194.626,82	60,88
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.199.850,00	7.199.850,00	6.260.247,09	86,95	6.160.597,04	85,57
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO						
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (13 - 18) / (15)						
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	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	4.611.800,00	4.930.473,00	778.945,96	4.144.348,00	84,06	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.419.950,00	1.746.652,49	1.640.715,70	93,93	1.585.019,57	90,75
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.212.550,00	1.563.362,17	1.457.425,63	93,22	1.439.741,63	92,09
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	207.400,00	183.290,32	183.290,07	100,00	145.277,94	79,26
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.097.572,00	6.979.119,61	6.141.207,29	87,99	6.002.706,99	86,01
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.987.300,00	5.636.487,63	4.802.821,46	85,21	4.720.855,41	83,76
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.110.272,00	1.342.631,78	1.338.385,83	99,68	1.281.851,58	95,47
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	8.725.772,10	7.781.922,99	89,18	7.587.726,56	86,96
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR			
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			2.978.188,07			
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)			14.525,19			
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)			2.992.713,26			
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))			4.595.013,30			
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)x100)%			27,72			
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			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	529.811	507.561	95,80	469.620	88,64
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	1.376.012	936.840	68,08	751.689	54,63
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.574.150	1.905.822	1.444.401	75,79	1.221.309	64,08
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.091.672	10.631.594,63	9.226.323,58	86,78	8.809.035,81	82,86
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			
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016			FUNDEF (h)			
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE			298.658			
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			6.002.894,87			
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			6.209.035,56			
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			14.525,19			
			107.042,73			

FONTE: SMARcp / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 20/NOV/2017 / 08h e 47m

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