

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 DEZEMBRO DE 2017 / BIMESTRE NOVEMBRO – DEZEMBRO

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	1.238.799,59	214.439,75	1.238.799,59	100,00
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	122.200,00	143.406,33	7.464,63	143.406,33	100,00
1.1.1 – IPTU	110.000,00	128.389,50	4.635,17	128.389,50	100,00
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	200,00	379,25	270,04	379,25	100,00
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	14.637,58	2.559,42	14.637,58	100,00
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	63.217,98	13.169,35	63.217,98	100,00
1.2.1 – ITBI	100.000,00	63.217,98	13.169,35	63.217,98	100,00
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	787.040,66	146.257,68	787.040,66	100,00
1.3.1 – ISS	550.000,00	781.302,19	144.442,99	781.302,19	100,00
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.000,00	3.987,67	812,75	3.987,67	100,00
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	2.000,00	1.750,80	1.001,94	1.750,80	100,00
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	245.134,62	47.548,09	245.134,62	100,00
1.4.1 – IRRF	295.000,00	245.134,62	47.548,09	245.134,62	100,00
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	19.200.295,86	3.647.263,71	19.200.295,86	100,00
2.1 - Cota-Parte FPM	9.800.000,00	10.454.442,60	2.124.911,89	10.454.442,60	100,00
2.1.1 – Parcela referente a CF, art 159, I, alínea b	9.800.000,00	10.454.442,60	2.124.911,89	10.454.442,60	100,00
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	8.041.280,61	1.441.135,70	8.041.280,61	100,00
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	60.000,00	72.535,08	12.089,18	72.535,08	100,00
2.4 - Cota-Parte IP-Exportação	200.000,00	198.090,58	39.833,56	198.090,58	100,00
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	11.999,80	588,54	11.999,80	100,00
2.6 - Cota-Parte IPVA	300.000,00	421.947,19	28.704,84	421.947,19	100,00
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	20.439.095,45	3.861.703,46	20.439.095,45	100,00
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	891.664,31	156.404,97	891.664,31	100,00
5.1 - Transferências do Salário-Educação	387.650,00	510.992,28	79.601,42	510.992,28	100,00
5.2 - Outras Transferências do FNDE	408.750,00	372.757,07	76.259,55	372.757,07	100,00
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	28.100,00	7.914,96	544,00	7.914,96	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	948.610,00	585.177,85	28.588,55	585.177,85	100,00
6.1 - Transferências de Convênios	932.410,00	580.412,63	28.306,17	580.412,63	100,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	16.200,00	4.765,22	282,38	4.765,22	100,00
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	1.476.842,16	184.993,52	1.476.842,16	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	3.668.913,33	644.206,53	3.668.913,33	100,00
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.960.000,00	1.917.678,66	339.730,26	1.917.678,66	100,00
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.608.473,38	288.233,23	1.608.473,38	100,00
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	14.506,92	2.417,82	14.506,92	100,00
10.4 - Cota-Parte IP-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	40.000,00	41.466,10	7.966,72	41.466,10	100,00
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.399,86	117,69	2.399,86	100,00
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	84.388,41	5.740,81	84.388,41	100,00
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.200.000,00	7.300.408,21	1.282.988,15	7.300.408,21	100,00
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.170.000,00	7.285.141,78	1.282.246,91	7.285.141,78	100,00
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	15.266,43	741,24	15.266,43	100,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.696.000,00	3.616.228,45	638.040,38	3.616.228,45	100,00
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12)>0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					3.616.228,45
[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 DEZEMBRO DE 2017 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	
			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	5.569.871,06	5.549.664,95	99,64	5.549.664,95	99,64	-,00	
13.1- Com Educação Infantil	891.250,00	1.369.734,46	1.350.991,21	98,63	1.350.991,21	98,63	-,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.958.750,00	4.200.136,60	4.198.673,74	99,97	4.198.673,74	99,97	-,00	
14- OUTRAS DESPESAS	2.349.850,00	1.933.879,00	1.848.234,27	95,57	1.848.234,27	95,57	-,00	
14.1- Com Educação Infantil	321.300,00	372.721,19	357.455,36	95,90	357.455,36	95,90	-,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	2.028.550,00	1.561.157,81	1.490.778,91	95,49	1.490.778,91	95,49	-,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.199.850,00	7.503.750,06	7.397.899,22	98,59	7.397.899,22	98,59	-,00	
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)							76,02	
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	5.109.773,86	965.425,87	5.109.773,86	100,00			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ^S	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.419.950,00	1.973.595,43	1.924.164,76	97,50	1.924.164,76	97,50	-	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.212.550,00	1.742.455,65	1.708.446,57	98,05	1.708.446,57	98,05	-	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	207.400,00	231.139,78	215.718,19	93,33	215.718,19	93,33	-	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.097.572,00	7.370.283,44	7.290.149,07	98,91	7.286.022,72	98,86	4.126	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.987.300,00	5.761.294,41	5.689.452,65	98,75	5.689.452,65	98,75	-	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.110.272,00	1.608.989,03	1.600.696,42	99,48	1.596.570,07	99,23	4.126	
25- ENSINO MÉDIO						0,00		
26- ENSINO SUPERIOR	-,00	-,00	-,00	#DIV/0!	-,00	0,00	-	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						0,00		
28- OUTRAS								
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23+24+25+26+27+28)	8.517.522,00	9.343.878,87	9.214.313,83	98,61	9.210.187,48	98,57	4.126	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							3.616.228,45	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-,00	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)							15.266,43	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-,00	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							-,00	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							-,00	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)							-,00	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)							3.631.494,88	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))							5.578.692,60	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3)x100)%							27,29	
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	
			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	529.811	527.681	99,60	482.520	91,07	45.160	
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	1.490.667	1.028.778	69,01	993.128	66,62	35.650	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.574.150	2.020.477	1.556.459	77,03	1.475.648	73,03	80.810	
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.091.672	11.364.356,36	10.770.772,36	94,78	10.685.835,68	94,03	84.937	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2017 (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					7.285.141,78			
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					7.593.489,73			
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					15.266,43			
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					5.576,71			

FONTE: SMARcp / PMAV-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS / 29/JAN/2018 / 09h e 40m

Karoline Duarte Ventury Lima
Secretário Munc de Adm e Finanças

José Ricardo Costa Rambalducci
CRC/ES-006579-0

Josemar Machado Fernandes
Prefeito Municipal