

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2016 - MAIO A JUNHO DE 2016
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 | | | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 | | |
| 1 - RECEITAS DE IMPOSTOS | 2.662.000,00 | 2.662.000,00 | 897.726,16 | 33,72 | | |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 303.000,00 | 303.000,00 | 95.126,19 | 31,39 | | |
| Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 240.000,00 | 240.000,00 | 40.353,03 | 16,81 | | |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | 5.000,00 | 5.000,00 | 73,67 | 1,47 | | |
| Dívida Ativa do IPTU | 48.000,00 | 48.000,00 | 44.700,76 | 93,13 | | |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 10.000,00 | 10.000,00 | 9.998,73 | 99,99 | | |
| (-) Deduções da Receita do IPTU | | | | | | |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 123.000,00 | 123.000,00 | 80.311,96 | 65,29 | | |
| Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 122.000,00 | 122.000,00 | 80.042,84 | 65,61 | | |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI | | | | | | |
| Dívida Ativa do ITBI | | | | | | |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI | 1.000,00 | 1.000,00 | 269,12 | 26,91 | | |
| (-) Deduções da Receita do ITBI | | | | | | |
| 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 1.596.000,00 | 1.596.000,00 | 505.714,02 | 31,69 | | |
| Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 1.580.000,00 | 1.580.000,00 | 503.455,61 | 31,86 | | |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | 6.000,00 | 6.000,00 | 1.473,99 | 24,57 | | |
| Dívida Ativa do ISS | 5.000,00 | 5.000,00 | 557,03 | 11,14 | | |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS | 5.000,00 | 5.000,00 | 227,39 | 4,55 | | |
| (-) Deduções da Receita do ISS | | | | | | |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 640.000,00 | 640.000,00 | 216.573,99 | 33,84 | | |
| Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 640.000,00 | 640.000,00 | 216.573,99 | 33,84 | | |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF | | | | | | |
| Dívida Ativa do IRRF | | | | | | |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF | | | | | | |
| (-) Deduções da Receita do IRRF | | | | | | |
| 1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III) | | | | | | |
| Imposto Sobre Propriedade Territorial Rural | | | | | | |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR | | | | | | |
| Dívida Ativa do ITR | | | | | | |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR | | | | | | |
| (-) Deduções da Receita do ITR | | | | | | |
| 2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 27.767.902,00 | 27.767.902,00 | 13.778.874,19 | 49,62 | | |
| 2.1 - Cota-Parte FPM | 14.600.000,00 | 14.600.000,00 | 7.193.946,47 | 49,27 | | |
| 2.2 - Cota-Parte ICMS | 11.642.902,00 | 11.642.902,00 | 5.524.078,14 | 47,45 | | |
| 2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996 | 118.000,00 | 118.000,00 | 52.063,14 | 44,12 | | |
| 2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação | 347.000,00 | 347.000,00 | 163.976,18 | 47,26 | | |
| 2.5 - Cota-Parte ITR | 10.000,00 | 10.000,00 | 3.059,76 | 30,60 | | |
| 2.6 - Cota-Parte IPVA | 1.050.000,00 | 1.050.000,00 | 841.750,50 | 80,17 | | |
| 2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro | | | | | | |
| 3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS | 30.429.902,00 | 30.429.902,00 | 14.676.600,35 | 48,23 | | |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | Previsão Inicial | Previsão Atualizada (a) | Receitas Realizadas | | | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 | | |
| 4 - RECEITA DA APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | | | | | |
| 5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 1.247.500,00 | 1.247.500,00 | 804.204,95 | 64,47 | | |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 650.000,00 | 650.000,00 | 373.323,20 | 57,43 | | |
| 5.2 - Outras Transferências do FNDE | 597.500,00 | 597.500,00 | 430.881,75 | 72,11 | | |
| 6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO | 470.000,00 | 470.000,00 | | | | |
| 7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO | 1.000,00 | 1.000,00 | | | | |
| 8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 10.000,00 | 10.000,00 | | | | |
| 9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8) | 1.728.500,00 | 1.728.500,00 | 804.204,95 | 46,53 | | |
| FUNDEB | | | | | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | Previsão Inicial | Previsão Atualizada (a) | Receitas Realizadas | | | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 | | |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 5.553.580,40 | 5.553.580,40 | 2.755.987,07 | 49,63 | | |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1) | 2.920.000,00 | 2.920.000,00 | 1.438.789,15 | 49,27 | | |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 2.328.580,40 | 2.328.580,40 | 1.104.017,07 | 47,41 | | |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 23.600,00 | 23.600,00 | 10.412,58 | 44,12 | | |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 69.400,00 | 69.400,00 | 32.795,27 | 47,26 | | |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 2.000,00 | 2.000,00 | 611,89 | 30,59 | | |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 210.000,00 | 210.000,00 | 169.361,11 | 80,65 | | |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 9.400.000,00 | 9.400.000,00 | 4.697.931,98 | 49,98 | | |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 9.400.000,00 | 9.400.000,00 | 4.697.931,98 | 49,98 | | |
| 11.2 - Complementação da União ao FUNDEB | | | | | | |
| 11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | | | | | | |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) | 3.846.419,60 | 3.846.419,60 | 1.941.944,91 | 50,49 | | |
| [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 | | | | | | |
| DESPESAS DO FUNDEB | Previsão Inicial | Previsão Atualizada (d) | Despesas Empenhadas | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) | |
| | | | Até o Bimestre (e) | % (f) = (e/d) x100 | | |
| | | | Até o Bimestre (g) | % (h) = (g/d) x100 | | |
| 13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 6.400.000,00 | 6.400.000,00 | 3.527.900,90 | 55,12 | | |
| 13.1 - Com Educação Infantil | 1.579.000,00 | 1.579.000,00 | 876.210,18 | 55,49 | 51,75 | |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental | 4.821.000,00 | 4.821.000,00 | 2.651.690,72 | 55,00 | 50,39 | |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 2.001.842,71 | 66,73 | 56,42 | |
| 14.1 - Com Educação Infantil | 645.000,00 | 644.250,00 | 401.872,32 | 62,38 | 52,51 | |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental | 2.355.000,00 | 2.355.750,00 | 1.599.970,39 | 67,92 | 57,49 | |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 9.400.000,00 | 9.400.000,00 | 5.529.743,61 | 58,83 | 52,55 | |
| DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB | | | | | VALOR | |
| 16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB | | | | | | |
| 16.1 - FUNDEB 60% | | | | | | |

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM ALTA - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2016 - MAIO A JUNHO DE 2016
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---|
| 16.2 - FUNDEB 40% | | | | | | | | | |
| 17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | | | | | | | | | |
| 17.1 - FUNDEB 60% | | | | | | | | | |
| 17.2 - FUNDEB 40% | | | | | | | | | |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17) | | | | | | | | | |
| INDICADORES DO FUNDEB | | | | | | | | VALOR | |
| 19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18) | | | | | | | | 4.939.337,63 | |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | | | | | | | | 69,11 | |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | | | | | | | | 36,03 | |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) % | | | | | | | | (5,14) | |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | | | | | VALOR | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <PANO_ ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | | | | | |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <PANO_ ATUAL> | | | | | | | | | |
| 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 | | | |
| | | | | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 | | |
| 22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) | | | | 7.607.475,50 | 7.607.475,50 | 3.669.150,09 | 48,23 | | |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | | | | Dotação Inicial | Dotação Atualizada (a) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) |
| | | | | | | Até o Bimestre (e) | % (f) = (e/d) x100 | Até o Bimestre (g) | % (h) = (g/d) x100 |
| 23 - EDUCAÇÃO INFANTIL | | | | 2.751.000,00 | 3.018.031,56 | 1.910.743,10 | 63,31 | 1.549.155,79 | 51,33 |
| 23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | | | | 2.224.000,00 | 2.223.250,00 | 1.278.082,50 | 57,49 | 1.155.501,18 | 51,97 |
| 23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | | | | 527.000,00 | 794.781,56 | 632.660,60 | 79,60 | 393.654,61 | 49,53 |
| 24 - ENSINO FUNDAMENTAL | | | | 9.077.000,00 | 8.814.968,44 | 5.350.998,49 | 60,70 | 4.506.600,94 | 51,12 |
| 24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | | | | 7.176.000,00 | 7.176.750,00 | 4.251.661,11 | 59,24 | 3.783.836,45 | 52,72 |
| 24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | | | | 1.901.000,00 | 1.638.218,44 | 1.099.337,38 | 67,11 | 722.764,49 | 44,12 |
| 25 - ENSINO MÉDIO | | | | | | | | | |
| 26 - ENSINO SUPERIOR | | | | 418.738,21 | 815.738,21 | 449.336,41 | 55,08 | 259.430,98 | 31,80 |
| 27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | | | | | | | | | |
| 28 - OUTRAS | | | | 3.694.500,00 | 3.773.321,78 | 2.839.851,79 | 75,26 | 1.381.776,30 | 36,62 |
| 28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB | | | | 5.000,00 | | | | | |
| 28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação | | | | 3.689.500,00 | 3.773.321,78 | 2.839.851,79 | 75,26 | 1.381.776,30 | 36,62 |
| 29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28) | | | | 15.941.238,21 | 16.422.059,99 | 10.550.929,79 | 64,25 | 7.696.964,01 | 46,87 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | | | Valor | | |
| 30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | | 1.941.944,91 | | |
| 31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | | | | | |
| 32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h) | | | | | | | | | |
| 33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR | | | | | | | | | |
| 35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | | | | | | | | |
| 36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g) | | | | | | | | | |
| 37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) | | | | | | | 1.941.944,91 | | |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37)) | | | | | | | 4.113.811,82 | | |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) % | | | | | | | 28,03 | | |
| 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 (i) |
| | | | | | | 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 | | | | | | | | | |
| 41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | | | | | | | | | |
| 42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | | | | | | | | |
| 43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | | | | | | | | | |
| 44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA | | | | | | | | | |
| 45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44) | | | | 15.941.238,21 | 16.422.059,99 | 10.550.929,79 | 64,25 | 7.696.964,01 | 46,87 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | | | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | | CANCELADO EM 2016 (j) | | |
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | | | | 380.218,67 | | | | | |
| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | | | | | | | VALOR | | |
| 47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <PANO_ ANTERIOR> | | | | | | | 514.782,76 | | |
| 48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | | | | 4.697.931,98 | | |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | | | | | | 4.621.808,14 | | |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | | | | | | |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | | | | | | | 590.906,60 | | |

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral Do Município, Emissão: 30/06/2016, às 12:31:37

JOÃO BOSCO DIAS
PREFEITO MUNICIPAL
CPF - 011.214.497-78

ANTONIO QUIRINO BELEM RABELO
CONTADOR - CRC- 012178-0