

**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**  
**6º BIMESTRE DE 2016 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2016**  
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 Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>2.662.000,00</b>	<b>2.662.000,00</b>	<b>2.092.373,70</b>	<b>78,60</b>	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	303.000,00	303.000,00	294.872,74	97,32	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	240.000,00	240.000,00	217.574,90	90,66	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.000,00	5.000,00	2.087,86	41,76	
Dívida Ativa do IPTU	48.000,00	48.000,00	60.461,15	125,96	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.000,00	10.000,00	14.748,83	147,49	
(-) Deduções da Receita do IPTU					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	123.000,00	123.000,00	185.249,58	150,61	
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	122.000,00	122.000,00	184.980,46	151,62	
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	1.139.223,19	71,38	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.580.000,00	1.580.000,00	1.133.547,02	71,74	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.000,00	6.000,00	4.689,67	78,16	
Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	713,34	14,27	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	273,16	5,46	
(-) Deduções da Receita do ISS					
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	640.000,00	640.000,00	473.028,19	73,91	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	640.000,00	640.000,00	473.028,19	73,91	
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					
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>27.767.902,00</b>	<b>27.767.902,00</b>	<b>28.814.485,36</b>	<b>103,77</b>	
2.1 - Cota-Parte FPM	14.600.000,00	14.600.000,00	16.285.768,61	111,55	
2.2 - Cota-Parte ICMS	11.642.902,00	11.642.902,00	10.983.072,28	94,33	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	118.000,00	118.000,00	104.126,28	88,24	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	347.000,00	347.000,00	332.677,29	95,87	
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	13.176,94	131,77	
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.050.000,00	1.050.000,00	1.095.663,96	104,35	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro					
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>30.429.902,00</b>	<b>30.429.902,00</b>	<b>30.906.859,06</b>	<b>101,57</b>	
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (a)</b>	<b>Receitas Realizadas</b>		
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>	
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>					
<b>5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>1.247.500,00</b>	<b>1.247.500,00</b>	<b>1.457.261,25</b>	<b>116,81</b>	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	650.000,00	650.000,00	701.321,90	107,90	
5.2 - Outras Transferências do FNDE	597.500,00	597.500,00	755.939,35	126,52	
<b>6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO</b>	<b>470.000,00</b>	<b>470.000,00</b>			
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>			
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>			
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>1.728.500,00</b>	<b>1.728.500,00</b>	<b>1.457.261,25</b>	<b>84,31</b>	
<b>FUNDEB</b>					
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (a)</b>	<b>Receitas Realizadas</b>		
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>	
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>5.553.580,40</b>	<b>5.553.580,40</b>	<b>5.539.486,19</b>	<b>99,75</b>	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	2.920.000,00	2.920.000,00	3.033.300,90	103,88	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.328.580,40	2.328.580,40	2.195.869,93	94,30	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	23.600,00	23.600,00	20.825,16	88,24	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	69.400,00	69.400,00	66.535,49	95,87	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	2.635,25	131,76	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	210.000,00	210.000,00	220.319,46	104,91	
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>9.400.000,00</b>	<b>9.400.000,00</b>	<b>9.354.570,57</b>	<b>99,52</b>	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.400.000,00	9.400.000,00	9.354.570,57	99,52	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB					
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>3.846.419,60</b>	<b>3.846.419,60</b>	<b>3.815.084,38</b>	<b>99,19</b>	
[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					
<b>DESPESAS DO FUNDEB</b>	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (d)</b>	<b>Despesas Empenhadas</b>		<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)</b>
			<b>Até o Bimestre (e)</b>	<b>% (f) = (e/d) x100</b>	
			<b>Até o Bimestre (g)</b>	<b>% (h) = (g/d) x100</b>	
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>6.400.000,00</b>	<b>6.400.000,00</b>	<b>6.178.524,92</b>	<b>96,54</b>	
13.1 - Com Educação Infantil	1.579.000,00	1.442.637,50	1.325.423,16	91,87	
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.821.000,00	4.957.362,50	4.853.101,76	97,90	
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.567.064,73</b>	<b>3.528.898,26</b>	<b>98,93</b>	
14.1 - Com Educação Infantil	645.000,00	753.122,67	744.191,40	98,81	
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.355.000,00	2.813.942,06	2.784.706,86	98,96	
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>9.400.000,00</b>	<b>9.967.064,73</b>	<b>9.707.423,18</b>	<b>97,40</b>	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB					VALOR
<b>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>					
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**  
**6º BIMESTRE DE 2016 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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)								9.707.423,18
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								66,05
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								37,72
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								(3,77)
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>								
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>								
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	7.726.714,77			101,57	
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	3.016.433,77	2.890.288,16	95,82	2.890.288,16	95,82	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		2.224.000,00	2.195.760,17	2.069.614,56	94,26	2.069.614,56	94,26	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		527.000,00	820.673,60	820.673,60	100,00	820.673,60	100,00	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL		9.077.000,00	9.408.190,96	9.238.172,04	98,19	9.227.726,04	98,08	10.446,00
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		7.176.000,00	7.771.304,56	7.637.808,62	98,28	7.637.808,62	98,28	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		1.901.000,00	1.636.886,40	1.600.363,42	97,77	1.589.917,42	97,13	10.446,00
25 - ENSINO MÉDIO								
26 - ENSINO SUPERIOR		418.738,21	705.187,34	499.931,28	70,89	499.931,28	70,89	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
28 - OUTRAS		3.694.500,00	4.965.022,91	4.176.277,44	84,11	4.176.277,44	84,11	
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	4.965.022,91	4.176.277,44	84,11	4.176.277,44	84,11	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)		15.941.238,21	18.094.834,98	16.804.668,92	92,87	16.794.222,92	92,81	10.446,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								3.815.084,38
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)								94.066,84
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								3.909.151,22
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))								8.208.862,98
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %								26,56
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>								
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	18.094.834,98	16.804.668,92	92,87	16.804.668,92	92,87	
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				26.512,88				94.066,84
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								9.354.570,57
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								9.581.657,90
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								287.695,43

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 31/12/2016, às 13:20:07

---

JOÃO BOSCO DIAS  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF - 011.214.497-78

---

ANTONIO QUIRINO BELEM RABELO  
CONTADOR - CRC- 012178-O