

Prefeitura Municipal de Venda Nova do Imigrante
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2016 - JANEIRO A FEVEREIRO 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	4.039.000,00	4.039.000,00	462.812,09		11,46		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	651.000,00	651.000,00	16.575,32		2,55		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	570.000,00	570.000,00	13,18				
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00					
Dívida Ativa do IPTU	70.000,00	70.000,00	12.003,72		17,15		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.000,00	10.000,00	4.558,42		45,58		
(-) Deduções da Receita do IPTU							
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	543.000,00	543.000,00	44.870,50		8,26		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	530.000,00	530.000,00	44.870,50		8,47		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00					
Dívida Ativa do ITBI	10.000,00	10.000,00					
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	2.000,00	2.000,00					
(-) Deduções da Receita do ITBI							
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.260.000,00	2.260.000,00	327.669,99		14,50		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.200.000,00	2.200.000,00	313.373,91		14,24		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,00	20.000,00	2.598,91		12,99		
Dívida Ativa do ISS	30.000,00	30.000,00	6.288,60		20,96		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	5.408,57		54,09		
(-) Deduções da Receita do ISS							
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	585.000,00	585.000,00	73.696,28		12,60		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	585.000,00	585.000,00	73.696,28		12,60		
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	33.570.000,00	33.570.000,00	5.461.522,94		16,27		
2.1 - Cota-Parte FPM	15.000.000,00	15.000.000,00	2.650.771,31		17,67		
2.2 - Cota-Parte ICMS	16.000.000,00	16.000.000,00	2.573.469,29		16,08		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	195.000,00	195.000,00	22.758,14		11,67		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	400.000,00	400.000,00	81.062,99		20,27		
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	778,96		3,12		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.950.000,00	1.950.000,00	132.682,25		6,80		
2.7 - Cota-Parte IOF-Outro							
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	37.609.000,00	37.609.000,00	5.924.335,03		15,75		
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	970.000,00	970.000,00	395.624,53		40,79		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	124.319,54		22,60		
5.2 - Outras Transferências do FNDE	420.000,00	420.000,00	271.304,99		64,60		
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	2.285.000,00	2.285.000,00					
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO							
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.255.000,00	3.255.000,00	395.624,53		12,15		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)		% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.714.000,00	6.714.000,00	1.092.304,33		16,27		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.000.000,00	3.000.000,00	530.154,20		17,67		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.200.000,00	3.200.000,00	514.693,88		16,08		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	39.000,00	39.000,00	4.551,62		11,67		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	80.000,00	80.000,00	16.212,59		20,27		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	155,77		3,12		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	390.000,00	390.000,00	26.536,27		6,80		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.720.000,00	7.720.000,00	1.193.078,65		15,45		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,00	7.700.000,00	1.188.591,62		15,44		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	4.487,03		22,44		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	986.000,00	986.000,00	96.287,29		9,77		
[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		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	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.160.000,00	6.148.700,00	723.078,05	11,76	723.078,05	11,76	
13.1 - Com Educação Infantil	3.141.800,00	3.130.500,00	324.553,00	10,37	324.553,00	10,37	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.018.200,00	3.018.200,00	398.525,05	13,20	398.525,05	13,20	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.560.000,00	1.505.000,00	181.409,67	12,05	161.949,31	10,76	
14.1 - Com Educação Infantil	50.000,00	50.000,00					
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.510.000,00	1.455.000,00	181.409,67	12,47	161.949,31	11,13	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.720.000,00	7.653.700,00	904.487,72	11,82	885.027,36	11,56	

Prefeitura Municipal de Venda Nova do Imigrante
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2016 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2016
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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%							
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)							885.027,36
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							60,61
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							13,57
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							25,82
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016							
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		
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)			9.402.250,00	9.402.250,00	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
					1.481.083,76	15,75	
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	5.846.800,00	5.846.800,00	781.504,39	13,37	588.316,28	10,06	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.191.800,00	3.180.500,00	324.553,00	10,20	324.553,00	10,20	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.655.000,00	2.666.300,00	456.951,39	17,14	263.763,28	9,89	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.899.594,00	5.899.594,00	917.496,01	15,55	695.644,80	11,79	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.528.200,00	4.473.200,00	579.934,72	12,96	560.474,36	12,53	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.371.394,00	1.426.394,00	337.561,29	23,67	135.170,44	9,48	
25 - ENSINO MÉDIO	118.000,00	164.110,34	132.110,34	80,50			
26 - ENSINO SUPERIOR	255.000,00	255.000,00	43.144,75	16,92	12.955,19	5,08	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
28 - OUTRAS	1.291.500,00	1.291.500,00	582.462,48	45,10	146.809,09	11,37	
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	1.291.500,00	1.291.500,00	582.462,48	45,10	146.809,09	11,37	
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação							
28.3 - Resto a Pagar Não Processado de Exercício Anterior Liquidado no Exercício							
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	13.410.894,00	13.457.004,34	2.456.717,97	18,26	1.443.725,36	10,73	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							96.287,29
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							4.487,03
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)							100.774,32
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23 + 24 + 28.1) - (37)							1.329.995,85
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							22,45
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	550.000,00	550.000,00					
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.020.500,00	4.455.542,91	1.962.218,77	44,04	361.409,73	8,11	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	4.570.500,00	5.005.542,91	1.962.218,77	39,20	361.409,73	7,22	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	17.981.394,00	18.462.547,25	4.418.936,74	23,93	1.805.135,09	9,78	
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			310,63				
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015							
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							1.193.078,65
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							950.316,14
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							4.487,03
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							242.762,51

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 11/03/2016, às 12:29:39

