

Prefeitura Municipal de Venda Nova do Imigrante - 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

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	4.481.739,66	110,96		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	651.000,00	651.000,00	590.046,82	90,64		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	570.000,00	570.000,00	526.743,96	92,41		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	387,00	38,70		
Dívida Ativa do IPTU	70.000,00	70.000,00	46.111,74	65,87		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.000,00	10.000,00	16.804,12	168,04		
(-) Deduções da Receita do IPTU						
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	543.000,00	543.000,00	829.404,24	152,74		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	530.000,00	530.000,00	828.079,55	156,24		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	1.324,69	132,47		
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	2.442.679,55	108,08		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.200.000,00	2.200.000,00	2.389.903,35	108,63		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,00	20.000,00	20.234,29	101,17		
Dívida Ativa do ISS	30.000,00	30.000,00	16.915,62	56,39		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	15.626,29	156,26		
(-) Deduções da Receita do ISS						
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	585.000,00	585.000,00	619.609,05	105,92		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	585.000,00	585.000,00	619.609,05	105,92		
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	33.447.089,93	99,63		
2.1 - Cota-Parte FPM	15.000.000,00	15.000.000,00	16.285.768,61	108,57		
2.2 - Cota-Parte ICMS	16.000.000,00	16.000.000,00	14.404.678,80	90,03		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	195.000,00	195.000,00	136.548,84	70,03		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	400.000,00	400.000,00	410.397,28	102,60		
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	36.153,59	144,61		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.950.000,00	1.950.000,00	2.173.542,81	111,46		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	37.609.000,00	37.609.000,00	37.928.829,59	100,85		
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	1.293.724,63	133,37		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	578.606,36	105,20		
5.2 - Outras Transferências do FNDE	420.000,00	420.000,00	715.118,27	170,27		
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	3.269.000,00	3.269.000,00	1.011.166,13	30,93		
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)	4.239.000,00	4.239.000,00	2.304.890,76	54,37		
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	6.465.773,59	96,30		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.033.300,90	101,11		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.200.000,00	3.200.000,00	2.881.145,35	90,04		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	39.000,00	39.000,00	27.309,72	70,02		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	80.000,00	80.000,00	82.079,48	102,60		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	7.230,58	144,61		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	390.000,00	390.000,00	434.707,56	111,46		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.720.000,00	7.720.000,00	7.839.219,86	101,54		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,00	7.700.000,00	7.823.375,56	101,60		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	15.844,30	79,22		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	986.000,00	986.000,00	1.357.601,97	137,69		
[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	6.160.000,00	6.135.777,93	5.982.791,30	97,51		
13.1 - Com Educação Infantil	3.141.800,00	2.753.552,50	2.602.001,28	94,50	94,50	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.018.200,00	3.382.225,43	3.380.790,02	99,96	99,96	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.560.000,00	588.358,17	430.574,81	73,18	73,18	
14.1 - Com Educação Infantil	50.000,00					
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.510.000,00	588.358,17	430.574,81	73,18	73,18	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.720.000,00	6.724.136,10	6.413.366,11	95,38	95,38	
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 Venda Nova do Imigrante - 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)								6.413.366,11	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %								76,32	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %								5,49	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								18,19	
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)			9.402.250,00		9.402.250,00		9.482.207,40	100,85	
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	6.142.933,20	5.398.618,16	87,88	5.398.618,16	87,88	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			3.191.800,00	2.753.552,50	2.602.001,28	94,50	2.602.001,28	94,50	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			2.655.000,00	3.389.380,70	2.796.616,88	82,51	2.796.616,88	82,51	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL			5.899.594,00	6.774.703,76	6.521.580,44	96,26	6.521.580,44	96,26	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			4.528.200,00	3.970.583,60	3.811.364,83	95,99	3.811.364,83	95,99	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			1.371.394,00	2.804.120,16	2.710.215,61	96,65	2.710.215,61	96,65	
25 - ENSINO MÉDIO			118.000,00	153.107,85	104.659,53	68,36	104.659,53	68,36	
26 - ENSINO SUPERIOR			255.000,00	347.233,74	258.082,58	74,33	258.082,58	74,33	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
28 - OUTRAS			1.291.500,00	1.231.943,41	1.098.715,74	89,19	1.098.715,74	89,19	
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB			1.291.500,00	1.231.943,41	1.098.715,74	89,19	1.098.715,74	89,19	
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	14.649.921,96	13.381.656,45	91,34	13.381.656,45	91,34	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								Valor	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								1.357.601,97	
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)								15.844,30	
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)								310,63	
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								1.373.756,90	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))								11.645.157,44	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %								30,70	
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	767.552,16	603.028,33	78,57	603.028,33	78,57	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO									
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			4.020.500,00	3.234.737,60	2.805.294,08	86,72	2.805.294,08	86,72	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA			4.570.500,00	4.002.289,76	3.408.322,41	85,16	3.408.322,41	85,16	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)			17.981.394,00	18.652.211,72	16.789.978,86	90,02	16.789.978,86	90,02	
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 <PANO_ ANTERIOR>									
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								7.823.375,56	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								7.839.219,86	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								15.844,30	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL									

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 20/01/2017 , às 14:17:31

Maria Casagrande Lachini
Contadora
CRC - 6.802-ES

Rogério Dela Costa Garcia
Secretário de Finanças
CPF: 945.362.797-68

Walter Pereira
Controlador Público Interno
CPF: 081.994.817-90

Braz Delpupo
Prefeito Municipal
CPF: 420.542.067-68