

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 CONVÊNIO 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		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	6.135.777,93	5.982.791,30	97,51	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	2.602.001,28	94,50	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.018.200,00	3.382.225,43	3.380.790,02	99,96	3.380.790,02	99,96	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.560.000,00	588.358,17	430.574,81	73,18	430.574,81	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	430.574,81	73,18	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.720.000,00	6.724.136,10	6.413.366,11	95,38	6.413.366,11	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)		Até o Bimestre (g)			
					(f) = (e/d)		(h) = (g/d)			
					x100		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)		Até o Bimestre (g)			
					(f) = (e/d)		(h) = (g/d)			
					x100		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