

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
2º BIMESTRE DE 2017 - MARÇO A ABRIL DE 2017
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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	4.199.000,00	4.199.000,00	995.793,92		23,72		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	744.000,00	744.000,00	26.372,54		3,54		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	663.000,00	663.000,00					
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	20.892,74		29,85		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.000,00	10.000,00	5.479,80		54,80		
(-) Deduções da Receita do IPTU							
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	543.000,00	543.000,00	150.671,68		27,75		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	530.000,00	530.000,00	150.671,68		28,43		
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	2.299.000,00	2.299.000,00	666.893,38		29,01		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.239.000,00	2.239.000,00	654.811,09		29,25		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,00	20.000,00	8.124,37		40,62		
Dívida Ativa do ISS	30.000,00	30.000,00	2.324,88		7,75		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	1.633,04		16,33		
(-) Deduções da Receita do ISS							
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	613.000,00	613.000,00	151.856,32		24,77		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	613.000,00	613.000,00	151.856,32		24,77		
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	33.251.000,00	33.251.000,00	11.751.582,49		35,34		
2.1 - Cota-Parte FPM	15.450.000,00	15.450.000,00	5.941.908,05		38,46		
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.000.000,00	15.000.000,00	4.801.788,09		32,01		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	136.000,00	136.000,00	46.139,80		33,93		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	440.000,00	440.000,00	112.383,28		25,54		
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	2.676,51		10,71		
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.200.000,00	2.200.000,00	846.686,76		38,49		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro							
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	37.450.000,00	37.450.000,00	12.747.376,41		34,04		
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	1.406.000,00	1.406.000,00	318.489,17		22,65		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	220.790,85		40,14		
5.2 - Outras Transferências do FNDE	856.000,00	856.000,00	97.698,32		11,41		
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	2.107.000,00	2.107.000,00	324.013,10		15,38		
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)	3.513.000,00	3.513.000,00	642.502,27		18,29		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)		% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.560.200,00	6.560.200,00	2.350.345,66		35,83		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.000.000,00	3.000.000,00	1.188.381,50		39,61		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.000.000,00	3.000.000,00	960.357,64		32,01		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.200,00	27.200,00	9.227,96		33,93		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	88.000,00	88.000,00	22.476,62		25,54		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	535,25		10,71		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	440.000,00	440.000,00	169.366,69		38,49		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.720.000,00	7.720.000,00	2.599.428,61		33,67		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,00	7.700.000,00	2.585.127,78		33,57		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	14.300,83		71,50		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.139.800,00	1.139.800,00	234.782,12		20,60		
[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	5.949.000,00	1.806.838,11	30,37	1.806.838,11	30,37	
13.1 - Com Educação Infantil	3.545.800,00	3.334.800,00	747.839,38	22,43	747.839,38	22,43	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.614.200,00	2.614.200,00	1.058.998,73	40,51	1.058.998,73	40,51	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.560.000,00	2.269.548,16	1.280.852,01	56,44	1.089.851,02	48,02	
14.1 - Com Educação Infantil	5.000,00	768.898,16	595.202,75	77,41	525.153,51	68,30	
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.555.000,00	1.500.650,00	685.649,26	45,69	564.697,51	37,63	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.720.000,00	8.218.548,16	3.087.690,12	37,57	2.896.689,13	35,25	
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
2º BIMESTRE DE 2017 - MARÇO A ABRIL DE 2017
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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)							2.896.689,13	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %							69,51	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %							41,93	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							(11,44)	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017								
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)		9.362.500,00	9.362.500,00	3.186.844,10			34,04	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	DESPESAS EMPENHADAS	% (f) = (e/d) x100	DESPESAS LIQUIDADAS	% (h) = (g/d) x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
				Até o Bimestre (e)		Até o Bimestre (g)		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL		5.719.800,00	5.750.800,00	1.730.517,62	30,09	1.504.804,41	26,17	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		3.550.800,00	4.103.698,16	1.343.042,13	32,73	1.272.992,89	31,02	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		2.169.000,00	1.647.101,84	387.475,49	23,52	231.811,52	14,07	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL		5.546.000,00	5.546.000,00	2.038.923,93	36,76	1.838.360,01	33,15	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		4.169.200,00	4.114.850,00	1.744.647,99	42,40	1.623.696,24	39,46	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		1.376.800,00	1.431.150,00	294.275,94	20,56	214.663,77	15,00	
25 - ENSINO MÉDIO		248.000,00	248.000,00	77.413,65	31,22			
26 - ENSINO SUPERIOR		277.000,00	277.000,00	94.604,42	34,15	69.108,89	24,95	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
28 - OUTRAS		1.235.500,00	1.235.500,00	437.847,01	35,44	122.341,64	9,90	
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB		1.235.500,00	1.235.500,00	437.847,01	35,44	122.341,64	9,90	
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)		13.026.300,00	13.057.300,00	4.379.306,63	33,54	3.534.614,95	27,07	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								234.782,12
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)								14.300,83
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 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)								249.082,95
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))								3.216.423,11
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %								25,23
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESPESAS EMPENHADAS	% (f) = (e/d) x100	DESPESAS LIQUIDADAS	% (h) = (g/d) x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
				Até o Bimestre (e)		Até o Bimestre (g)		
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE								
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		550.000,00	523.000,00					
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO								
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		3.253.000,00	3.076.727,05	2.150.684,78	69,90	478.075,91	15,54	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA		3.803.000,00	3.599.727,05	2.150.684,78	59,75	478.075,91	13,28	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		16.829.300,00	16.657.027,05	6.529.991,41	39,20	4.012.690,86	24,09	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (j)				
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO								
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR	
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016								
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								2.585.127,78
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								2.161.115,95
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								14.300,83
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								438.312,66

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretária Municipal De Finanças, Emissão: 17/05/2017, às 14:00:27

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