

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
4º BIMESTRE DE 2017 - JULHO A AGOSTO 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	2.317.714,81	55,20		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	744.000,00	744.000,00	55.647,45	7,48		
1.1.1- IPTU	663.000,00	663.000,00				
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	81.000,00	81.000,00	55.647,45	68,70		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	543.000,00	543.000,00	377.842,64	69,58		
1.2.1- ITBI	530.000,00	530.000,00	377.786,44	71,28		
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	13.000,00	13.000,00	56,20	0,43		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.299.000,00	2.299.000,00	1.483.226,82	64,52		
1.3.1- ISS	2.239.000,00	2.239.000,00	1.439.735,51	64,30		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	60.000,00	60.000,00	43.491,31	72,49		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	613.000,00	613.000,00	400.997,90	65,42		
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)						
1.5.1- ITR						
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	33.251.000,00	33.251.000,00	24.530.888,02	73,77		
2.1- Cota-Parte FPM	15.450.000,00	15.450.000,00	12.249.289,39	79,28		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.000.000,00	15.000.000,00	11.479.661,56	76,53		
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d						
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	450.000,00	450.000,00	769.627,83	171,03		
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.000.000,00	15.000.000,00	9.883.167,45	65,89		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	136.000,00	136.000,00	92.279,60	67,85		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	440.000,00	440.000,00	227.479,15	51,70		
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	4.031,78	16,13		
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.200.000,00	2.200.000,00	2.074.640,65	94,30		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	37.450.000,00	37.450.000,00	26.848.602,83	71,69		
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 FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.406.000,00	1.406.000,00	699.599,71	49,76		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	406.504,75	73,91		
5.2- Transferências Diretas - PDDE						
5.3- Transferências Diretas - PNAE	215.000,00	215.000,00	167.319,60	77,82		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	205.000,00	205.000,00	125.775,36	61,35		
5.5- Outras Transferências do FNDE	436.000,00	436.000,00				
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE						
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.107.000,00	2.107.000,00	438.119,96	20,79		
6.1- Transferências de Convênios	2.107.000,00	2.107.000,00	438.119,96	20,79		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios						
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
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	1.137.719,67	32,39		
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	4.752.280,65	72,44		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.000.000,00	3.000.000,00	2.295.932,09	76,53		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.000.000,00	3.000.000,00	1.976.633,48	65,89		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.200,00	27.200,00	18.455,92	67,85		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	88.000,00	88.000,00	45.495,76	51,70		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	806,26	16,13		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	440.000,00	440.000,00	414.957,14	94,31		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.720.000,00	7.720.000,00	5.478.833,56	70,97		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,00	7.700.000,00	5.457.659,45	70,88		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	21.174,11	105,87		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.139.800,00	1.139.800,00	705.378,80	61,89		
[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 Líquidas	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.024.200,00	6.166.200,00	4.110.735,75	66,67	4.110.735,75	66,67
13.1 - Com Educação Infantil	3.490.000,00	3.121.000,00	1.749.419,30	56,05	1.749.419,30	56,05
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.534.200,00	3.045.200,00	2.361.316,45	77,54	2.361.316,45	77,54
14 - OUTRAS DESPESAS	1.560.000,00	3.058.616,25	2.519.516,70	82,37	2.383.020,43	77,91
14.1 - Com Educação Infantil	5.000,00	1.255.054,75	1.126.464,87	89,75	1.066.362,09	84,97
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.555.000,00	1.803.561,50	1.393.051,83	77,24	1.316.658,34	73,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.584.200,00	9.224.816,25	6.630.252,45	71,87	6.493.756,18	70,39
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						
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						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						
					6.493.756,18	

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
4º BIMESTRE DE 2017 - JULHO A AGOSTO DE 2017
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	75,03
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	43,50
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	(18,53)

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

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	5.714.800,00	5.918.646,13	3.744.287,27	63,26	3.605.432,01	60,92
22.1 - Creche	1.596.300,00	1.760.746,13	1.221.313,30	69,36	1.180.724,95	67,06
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.000,00	772.354,75	739.197,71	95,71	727.124,51	94,14
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.586.300,00	988.391,38	482.115,59	48,78	453.600,44	45,89
22.2 - Pré-escola	4.118.500,00	4.157.900,00	2.522.973,97	60,68	2.424.707,06	58,32
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.535.800,00	3.614.000,00	2.143.373,41	59,31	2.095.343,83	57,98
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	582.700,00	543.900,00	379.600,56	69,79	329.363,23	60,56
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.781.500,00	6.626.346,19	4.939.628,81	74,55	4.648.974,66	70,16
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.169.200,00	4.883.761,50	3.763.448,78	77,06	3.687.055,29	75,50
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.376.800,00	1.003.134,30	734.925,22	73,26	660.996,40	65,89
23.3 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	1.235.500,00	739.450,39	441.254,81	59,67	300.922,97	40,70
24 - ENSINO MÉDIO	248.000,00	268.000,00	58.844,59	21,96	36.622,35	13,67
25 - ENSINO SUPERIOR	277.000,00	276.443,41	198.664,24	71,86	167.999,37	60,77
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS						
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	13.021.300,00	13.089.435,73	8.941.424,91	68,31	8.459.028,39	64,62

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL Valor

29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	705.378,80
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	21.174,11
32 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	726.552,91
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	7.527.853,76
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	28,04

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO						
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	550.000,00	523.386,70	226.772,29	43,33	155.763,08	29,76
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.146.000,00	2.970.204,62	2.704.117,16	91,04	1.397.132,66	47,04
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)	3.696.000,00	3.493.591,32	2.930.889,45	83,89	1.552.895,74	44,45
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	16.717.300,00	16.583.027,05	11.872.314,36	71,59	10.011.924,13	60,37

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO SALDO ATÉ O BIMESTRE CANCELADO EM 2017 (j)

45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA FUNDEB SALÁRIO EDUCAÇÃO

46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016		
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.457.659,45	406.504,75
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.498.084,02	
48.1 Orçamento do Exercício	6.498.084,02	
48.2 Restos a Pagar		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	21.174,11	
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	37.586,98	
51 - (+) Ajustes	72.844,98	
51.1 Retenções	72.844,98	
51.2 Conciliação Bancária		
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	110.431,96	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretária Municipal De Finanças, Emissão: 20/09/2017 , às 13:49:39

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