

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 2016 - JULHO A AGOSTO 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	2.288.691,90	56,66			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	651.000,00	651.000,00	45.851,18	7,04			
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	570.000,00	570.000,00	254,97	0,04			
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	33.545,23	47,92			
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.000,00	10.000,00	12.050,98	120,51			
(-) Deduções da Receita do IPTU							
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	543.000,00	543.000,00	303.907,57	55,97			
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	530.000,00	530.000,00	303.406,54	57,25			
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	501,03	50,10			
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	1.575.962,56	69,73			
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.200.000,00	2.200.000,00	1.536.626,10	69,85			
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,00	20.000,00	11.482,51	57,41			
Dívida Ativa do ISS	30.000,00	30.000,00	14.397,54	47,99			
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	13.456,41	134,56			
(-) Deduções da Receita do ISS							
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	585.000,00	585.000,00	362.970,59	62,05			
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	585.000,00	585.000,00	362.970,59	62,05			
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	21.623.060,37	64,41			
2.1 - Cota-Parte FPM	15.000.000,00	15.000.000,00	9.541.282,85	63,61			
2.2 - Cota-Parte ICMS	16.000.000,00	16.000.000,00	9.712.209,24	60,70			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	195.000,00	195.000,00	91.032,56	46,68			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	400.000,00	400.000,00	280.354,61	70,09			
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	3.851,18	15,40			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.950.000,00	1.950.000,00	1.994.329,93	102,27			
2.7 - Cota-Parte IOF-Outro							
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	37.609.000,00	37.609.000,00	23.911.752,27	63,58			
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	936.793,95	96,58			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	399.200,98	72,58			
5.2 - Outras Transferências do FNDE	420.000,00	420.000,00	537.592,97	128,00			
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	936.793,95	28,78			
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	4.235.074,46	63,08			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.000.000,00	3.000.000,00	1.818.510,77	60,62			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.200.000,00	3.200.000,00	1.942.650,84	60,71			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	39.000,00	39.000,00	18.206,48	46,68			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	80.000,00	80.000,00	56.070,93	70,09			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	770,14	15,40			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	390.000,00	390.000,00	398.865,30	102,27			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.720.000,00	7.720.000,00	5.105.751,83	66,14			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,00	7.700.000,00	5.093.271,87	66,15			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	12.479,96	62,40			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	986.000,00	986.000,00	858.197,41	87,04			
[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	5.784.686,56	3.953.297,22	68,34	3.948.458,69	68,26	
13.1 - Com Educação Infantil	3.141.800,00	2.856.486,56	1.785.675,95	62,51	1.784.249,03	62,46	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.018.200,00	2.928.200,00	2.167.621,27	74,03	2.164.209,66	73,91	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.560.000,00	1.464.729,80	442.219,42	30,19	407.236,17	27,80	
14.1 - Com Educação Infantil	50.000,00	50.000,00					
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.510.000,00	1.414.729,80	442.219,42	31,26	407.236,17	28,79	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.720.000,00	7.249.416,36	4.395.516,64	60,63	4.355.694,86	60,08	
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
4º BIMESTRE DE 2016 - JULHO A AGOSTO 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)							4.355.694,86		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %							77,33		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %							7,98		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							14,69		
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	5.977.938,07	63,58		
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	5.886.380,00	3.416.713,74	58,04	3.309.689,81	56,23
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				3.191.800,00	2.906.486,56	1.785.675,95	61,44	1.784.249,03	61,39
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				2.655.000,00	2.979.893,44	1.631.037,79	54,73	1.525.440,78	51,19
24 - ENSINO FUNDAMENTAL				5.899.594,00	5.936.030,49	3.757.327,45	63,30	3.642.471,43	61,36
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				4.528.200,00	4.342.929,80	2.609.840,69	60,09	2.571.445,83	59,21
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				1.371.394,00	1.593.100,69	1.147.486,76	72,03	1.071.025,60	67,23
25 - ENSINO MÉDIO				118.000,00	180.110,34	178.110,34	98,89	49.167,10	27,30
26 - ENSINO SUPERIOR				255.000,00	280.000,00	191.941,16	68,55	147.320,31	52,61
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
28 - OUTRAS				1.291.500,00	1.291.500,00	882.597,37	68,34	677.369,52	52,45
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB				1.291.500,00	1.291.500,00	882.597,37	68,34	677.369,52	52,45
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	13.574.020,83	8.426.690,06	62,08	7.826.018,17	57,65
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor		
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							858.197,41		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							12.479,96		
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)							870.988,00		
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							6.758.542,76		
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							28,26		
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	542.000,00				
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO									
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				4.020.500,00	4.347.106,42	2.612.263,99	60,09	1.474.199,99	33,91
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA				4.570.500,00	4.889.106,42	2.612.263,99	53,43	1.474.199,99	30,15
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)				17.981.394,00	18.463.127,25	11.038.954,05	59,79	9.300.218,16	50,37
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							5.093.271,87		
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							5.073.721,12		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							12.479,96		
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							32.030,71		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 06/09/2016 , às 13:44:23

