

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
5º BIMESTRE DE 2016 - SETEMBRO A OUTUBRO 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	3.325.786,44	82,34	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	651.000,00	651.000,00	526.931,00	80,94	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	570.000,00	570.000,00	470.377,05	82,52	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	3,30	0,33	
Dívida Ativa do IPTU	70.000,00	70.000,00	41.604,50	59,44	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.000,00	10.000,00	14.946,15	149,46	
(-) Deduções da Receita do IPTU					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	543.000,00	543.000,00	375.211,45	69,10	
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	530.000,00	530.000,00	374.691,86	70,70	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	519,59	51,96	
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	1.964.660,76	86,93	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.200.000,00	2.200.000,00	1.916.604,81	87,12	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,00	20.000,00	16.745,40	83,73	
Dívida Ativa do ISS	30.000,00	30.000,00	16.297,69	54,33	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	15.012,86	150,13	
(-) Deduções da Receita do ISS					
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	585.000,00	585.000,00	458.983,23	78,46	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	585.000,00	585.000,00	458.983,23	78,46	
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	26.145.331,22	77,88	
2.1 - Cota-Parte FPM	15.000.000,00	15.000.000,00	11.433.561,11	76,22	
2.2 - Cota-Parte ICMS	16.000.000,00	16.000.000,00	12.132.012,41	75,83	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	195.000,00	195.000,00	113.790,70	58,35	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	400.000,00	400.000,00	354.304,54	88,58	
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	34.394,40	137,58	
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.950.000,00	1.950.000,00	2.077.268,06	106,53	
2.7 - Cota-Parte IOF-Outro					
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	37.609.000,00	37.609.000,00	29.471.117,66	78,36	
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	1.116.825,53	115,14	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	490.469,90	89,18	
5.2 - Outras Transferências do FNDE	420.000,00	420.000,00	626.355,63	149,13	
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS 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	1.116.825,53	34,31	
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	5.139.528,62	76,55	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.000.000,00	3.000.000,00	2.196.966,37	73,23	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.200.000,00	3.200.000,00	2.426.611,68	75,83	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	39.000,00	39.000,00	22.758,10	58,35	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	80.000,00	80.000,00	70.860,93	88,58	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	6.878,77	137,58	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	390.000,00	390.000,00	415.452,77	106,53	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.720.000,00	7.720.000,00	6.347.093,04	82,22	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,00	7.700.000,00	6.333.221,23	82,25	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	13.871,81	69,36	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	986.000,00	986.000,00	1.193.692,61	121,06	
[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	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.160.000,00	5.784.186,56	4.822.711,86	83,38	
13.1 - Com Educação Infantil	3.141.800,00	2.865.986,56	2.077.698,17	72,50	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.018.200,00	2.918.200,00	2.745.013,69	94,07	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.560.000,00	1.416.679,80	436.645,53	30,82	
14.1 - Com Educação Infantil	50.000,00	50.000,00			
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.510.000,00	1.366.679,80	436.645,53	31,95	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.720.000,00	7.200.866,36	5.259.357,39	73,04	72,80
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
5º BIMESTRE DE 2016 - SETEMBRO A OUTUBRO 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)							5.242.368,83		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %							75,92		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %							6,67		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							17,41		
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	7.367.779,41	78,36		
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	5.983.880,00	4.125.198,13	68,94	4.030.288,72	67,35
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				3.191.800,00	2.915.986,56	2.077.698,17	71,25	2.073.932,43	71,12
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				2.655.000,00	3.067.893,44	2.047.499,96	66,74	1.956.356,29	63,77
24 - ENSINO FUNDAMENTAL				5.899.594,00	6.088.030,49	4.794.154,56	78,75	4.622.025,10	75,92
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				4.528.200,00	4.284.879,80	3.181.659,22	74,25	3.168.436,40	73,94
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				1.371.394,00	1.803.150,69	1.612.495,34	89,43	1.453.588,70	80,61
25 - ENSINO MÉDIO				118.000,00	180.110,34	178.110,34	98,89	73.738,40	40,94
26 - ENSINO SUPERIOR				255.000,00	346.133,74	262.442,11	75,82	197.997,54	57,20
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
28 - OUTRAS				1.291.500,00	1.246.500,00	975.649,93	78,27	858.469,98	68,87
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB				1.291.500,00	1.246.500,00	975.649,93	78,27	858.469,98	68,87
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	13.844.654,57	10.335.555,07	74,65	9.782.519,74	70,66
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor		
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.193.692,61		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							13.871,81		
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)							1.207.875,05		
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							8.302.908,75		
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							28,17		
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	554.000,00	192.864,03	34,81	192.864,03	34,81
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO									
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				4.020.500,00	3.743.571,46	3.003.163,19	80,22	2.045.385,37	54,64
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA				4.570.500,00	4.297.571,46	3.196.027,22	74,37	2.238.249,40	52,08
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)				17.981.394,00	18.142.226,03	13.531.582,29	74,59	12.020.769,14	66,26
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							6.333.221,23		
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							6.311.185,08		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							13.871,81		
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							35.907,96		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 08/11/2016 , às 13:06:11

