

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 2017 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	4.450.232,34	105,98	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	744.000,00	744.000,00	648.974,49	87,23	
1.1.1 - IPTU	663.000,00	663.000,00	557.570,40	84,10	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	81.000,00	81.000,00	91.404,09	112,84	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	543.000,00	543.000,00	782.822,47	144,17	
1.2.1 - ITBI	530.000,00	530.000,00	782.307,34	147,61	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	13.000,00	13.000,00	515,13	3,96	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.299.000,00	2.299.000,00	2.364.088,84	102,83	
1.3.1 - ISS	2.239.000,00	2.239.000,00	2.302.025,29	102,81	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	60.000,00	60.000,00	62.063,55	103,44	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	613.000,00	613.000,00	654.346,54	106,74	
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	36.482.079,64	109,72	
2.1 - Cota-Parte FPM	15.450.000,00	15.450.000,00	18.295.274,64	118,42	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.000.000,00	15.000.000,00	16.779.691,22	111,86	
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	1.515.583,42	336,80	
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.000.000,00	15.000.000,00	15.346.608,96	102,31	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	136.000,00	136.000,00	138.419,40	101,78	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	440.000,00	440.000,00	373.609,87	84,91	
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	37.431,24	149,72	
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.200.000,00	2.200.000,00	2.290.735,53	104,12	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	37.450.000,00	37.450.000,00	40.932.311,98	109,30	
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	2.483.000,00	2.483.000,00	1.179.243,27	47,49	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	594.005,94	108,00	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE					
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	215.000,00	215.000,00	278.866,00	129,71	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	205.000,00	205.000,00	209.625,60	102,26	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	1.513.000,00	1.513.000,00	96.745,73	6,39	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE					
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.030.000,00	1.030.000,00	685.930,83	66,60	
6.1 - Transferências de Convênios	1.030.000,00	1.030.000,00	685.930,83	66,60	
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	1.865.174,10	53,09	
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	6.993.327,32	106,60	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.355.937,89	111,86	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.069.321,77	102,31	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.200,00	27.200,00	27.683,88	101,78	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	88.000,00	88.000,00	74.721,87	84,91	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.000,00	5.000,00	7.486,11	149,72	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	440.000,00	440.000,00	458.175,80	104,13	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.720.000,00	7.720.000,00	8.312.574,87	107,68	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,00	7.700.000,00	8.288.120,32	107,64	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	24.454,55	122,27	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.139.800,00	1.139.800,00	1.294.793,00	113,60	
[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		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	6.024.200,00	6.715.691,35	6.705.685,14	99,85	
13.1 - Com Educação Infantil	3.490.000,00	2.951.369,00	2.941.364,08	99,66	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.534.200,00	3.764.322,35	3.764.321,06	100,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.560.000,00	2.895.761,81	2.751.935,03	95,03	
14.1 - Com Educação Infantil	5.000,00	1.217.734,35	1.097.813,55	90,15	
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.555.000,00	1.678.027,46	1.654.121,48	98,58	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.584.200,00	9.611.453,16	9.457.620,17	98,40	
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%					
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)					9.457.620,17

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 2017 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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) %	80,67
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	33,11
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	(13,78)

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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	5.714.800,00	6.189.549,91	5.929.991,02	95,81	5.929.991,02	95,81	
22.1 - Creche	1.596.300,00	1.997.410,36	1.874.952,11	93,87	1.874.952,11	93,87	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.000,00	765.144,31	735.879,58	96,18	735.879,58	96,18	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.586.300,00	1.232.266,05	1.139.072,53	92,44	1.139.072,53	92,44	
22.2 - Pré-escola	4.118.500,00	4.192.139,55	4.055.038,91	96,73	4.055.038,91	96,73	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.535.800,00	3.410.647,04	3.309.985,00	97,05	3.309.985,00	97,05	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	582.700,00	781.492,51	745.053,91	95,34	745.053,91	95,34	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.781.500,00	7.839.531,95	7.671.766,16	97,86	7.671.766,16	97,86	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.169.200,00	5.467.326,81	5.427.523,04	99,27	5.427.523,04	99,27	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.376.800,00	1.885.357,01	1.761.795,65	93,45	1.761.795,65	93,45	
23.3 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB	1.235.500,00	486.848,13	482.447,47	99,10	482.447,47	99,10	
24 - ENSINO MÉDIO	248.000,00	59.344,59	58.844,55	99,16	58.844,55	99,16	
25 - ENSINO SUPERIOR	277.000,00	313.239,46	297.677,44	95,03	297.677,44	95,03	
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS							
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	13.021.300,00	14.401.665,91	13.958.279,17	96,92	13.958.279,17	96,92	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

Valor

29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.294.793,00
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	24.454,55
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)	1.319.247,55
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	12.282.509,63
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	30,01

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (i)
			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							
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	550.000,00	660.968,17	606.685,83	91,79	606.685,83	91,79	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.146.000,00	3.058.398,14	2.124.693,60	69,47	2.124.693,60	69,47	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	3.696.000,00	3.719.366,31	2.731.379,43	73,44	2.731.379,43	73,44	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	16.717.300,00	18.121.032,22	16.689.658,60	92,10	16.689.658,60	92,10	

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	8.288.120,32	594.005,94
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.473.387,62	
48.1 Orçamento do Exercício	9.473.387,62	
48.2 Restos a Pagar		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	24.454,55	
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(1.160.812,75)	594.005,94
51- (+) Ajustes	1.161.298,01	(594.005,94)
51.1 Retenções		
51.2 Conciliação Bancária	1.161.298,01	(594.005,94)
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	485,26	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 25/01/2018 , às 16:40:40

Vitor Gomes Baioco
Contador
CRC - 18.911

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