

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 DA SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2020 - MAIO A JUNHO DE 2020
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 - RECEITA DE IMPOSTOS	5.813.000,00	5.813.000,00	2.039.134,42	35,08
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	991.000,00	991.000,00	25.539,74	2,58
1.1.1 - IPTU	860.000,00	860.000,00		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	131.000,00	131.000,00	25.539,74	19,50
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	523.000,00	523.000,00	267.546,16	51,16
1.2.1 - ITBI	520.000,00	520.000,00	267.546,16	51,45
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.549.000,00	3.549.000,00	1.313.381,23	37,01
1.3.1 - ISS	3.500.000,00	3.500.000,00	1.293.780,31	36,97
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	49.000,00	49.000,00	19.600,92	40,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	750.000,00	750.000,00	432.667,29	57,69
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.331.500,00	48.331.500,00	21.669.421,25	44,83
2.1 - Cota-Parte FPM	22.600.000,00	22.600.000,00	9.715.458,41	42,99
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.940.000,00	20.940.000,00	9.715.458,41	46,40
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	830.000,00	830.000,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	830.000,00	830.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.441.500,00	22.441.500,00	9.702.711,96	43,24
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	150.000,00	150.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	400.000,00	400.000,00	155.474,75	38,87
2.5 - Cota-Parte ITR	40.000,00	40.000,00	1.053,83	2,63
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.700.000,00	2.700.000,00	2.094.722,30	77,58
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	54.144.500,00	54.144.500,00	23.708.555,67	43,79

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLIC. FINANC. OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	20.000,00	20.000,00	1.767,77	8,84
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.464.000,00	1.464.000,00	579.072,95	39,55
5.1 - Transferências do Salário-Educação	614.000,00	614.000,00	306.430,28	49,91
5.2 - Transferências Diretas - PDDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	153.791,00	51,26
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	269.000,00	269.000,00	116.047,05	43,14
5.5 - Outras Transferências do FNDE	250.000,00	250.000,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	31.000,00	31.000,00	2.804,62	9,05
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.451.000,00	1.451.000,00	180.025,36	12,41
6.1 - Transferências de Convênios	1.431.000,00	1.431.000,00	178.166,71	12,45
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	20.000,00	20.000,00	1.858,65	9,29
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)	2.935.000,00	2.935.000,00	760.866,08	25,92

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.006.000,00	9.006.000,00	4.333.883,59	48,12
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.988.000,00	3.988.000,00	1.943.091,57	48,72
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.400.000,00	4.400.000,00	1.940.542,44	44,10
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	30.000,00	30.000,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	80.000,00	80.000,00	31.094,90	38,87
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	8.000,00	8.000,00	210,72	2,63
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	500.000,00	500.000,00	418.943,96	83,79
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.212.000,00	10.212.000,00	5.217.044,90	51,09
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.200.000,00	10.200.000,00	5.214.962,66	51,13
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	12.000,00	12.000,00	2.081,34	17,34
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.194.000,00	1.194.000,00	881.079,07	73,79

[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	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
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.160.000,00	8.127.116,58	3.464.878,76	42,63	3.464.878,76	42,63
13.1 - Com Educação Infantil	3.302.000,00	3.277.346,82	1.721.929,83	52,54	1.721.929,83	52,54
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.858.000,00	4.849.769,76	1.742.948,93	35,94	1.742.948,93	35,94
14 - OUTRAS DESPESAS	2.052.000,00	2.647.001,50	1.866.719,78	70,52	1.605.430,28	60,65
14.1 - Com Educação Infantil	971.000,00	1.572.571,18	1.014.234,78	64,50	776.638,82	49,39
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.081.000,00	1.074.430,32	852.485,00	79,34	828.791,46	77,14
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.212.000,00	10.774.118,08	5.331.598,54	49,49	5.070.309,04	47,06

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	141.107,37
17.1 - FUNDEB 60%	2.248,76
17.2 - FUNDEB 40%	138.858,61
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	141.107,37

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 DA SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2020 - MAIO A JUNHO DE 2020
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		4.929.201,67
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		66,37
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		28,11
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		5,52

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		(268.786,47)
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020		(268.786,47)

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	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
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	8.155.000,00	8.353.582,08	3.815.125,75	45,67	3.253.184,56	38,94
22.1 - Creche	3.058.125,00	3.132.593,27	1.430.672,15	45,67	1.219.944,21	38,94
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.602.375,00	1.818.719,24	1.026.061,72	56,42	936.963,24	51,52
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.455.750,00	1.313.874,03	404.610,43	30,80	282.980,97	21,54
22.2 - Pré-escola	5.096.875,00	5.220.988,81	2.384.453,60	45,67	2.033.240,35	38,94
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.670.625,00	3.031.198,76	1.710.102,88	56,42	1.561.605,41	51,52
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.426.250,00	2.189.790,05	674.350,72	30,80	471.634,94	21,54
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.431.800,00	9.846.641,75	4.516.913,41	45,87	3.959.640,52	40,21
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.939.000,00	5.924.200,08	2.595.433,93	43,81	2.571.740,39	43,41
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.492.800,00	3.922.441,67	1.921.479,48	48,99	1.387.900,13	35,38
24 - ENSINO MÉDIO	45.700,00	45.700,00				
25 - ENSINO SUPERIOR	365.000,00	345.000,00	56.428,93	16,36	52.137,52	15,11
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	355.000,00	355.000,00	128.675,03	36,25	91.874,08	25,88
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	18.352.500,00	18.945.923,83	8.517.143,12	44,96	7.356.836,68	38,83

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		881.079,07
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB		141.107,37
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)		
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)		1.022.186,44
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))		6.190.638,64
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		26,11

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
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	634.000,00	283.004,56	20.602,59	7,28	15.730,89	5,56
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.281.000,00	2.276.099,96	1.136.953,37	49,95	159.517,81	7,01
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.915.000,00	2.559.104,52	1.157.555,96	45,23	175.248,70	6,85
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	21.267.500,00	21.505.028,35	9.674.699,08	44,99	7.532.085,38	35,02

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2020 (j)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019		(4.090,33)
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.214.962,66	306.430,28
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.070.309,04	15.730,89
47.1 - Orçamento do Exercício	5.070.309,04	15.730,89
47.2 - Restos a Pagar		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.081,34	1.810,61
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	146.734,96	288.419,67
50 - (+) Ajustes	204.480,53	2.839,53
50.1 - (+) Retenções	565,92	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	203.914,61	2.839,53
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	351.215,49	291.259,20

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 15/07/2020 , às 13:33:14

Cintia Dias Siqueira Dioscamio
Contadora - CRC: 20.609/O
CPF: 131.777.187-76

Maria Casagrande Lachini
Secretaria de Finanças
CPF: 862.549.367-04

João Paulo Schettino Mineti
Prefeito Municipal
CPF: 086.838.827-05