

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
4º BIMESTRE DE 2020 - JULHO A AGOSTO 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	3.013.761,91	51,85
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	991.000,00	991.000,00	97.793,46	9,87
1.1.1 - IPTU	860.000,00	860.000,00	58.011,87	6,75
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	131.000,00	131.000,00	39.781,59	30,37
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	523.000,00	523.000,00	350.260,39	66,97
1.2.1 - ITBI	520.000,00	520.000,00	346.957,36	66,72
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	3.303,03	110,10
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.549.000,00	3.549.000,00	1.998.066,77	56,30
1.3.1 - ISS	3.500.000,00	3.500.000,00	1.960.408,01	56,01
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	49.000,00	49.000,00	37.658,76	76,85
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	750.000,00	750.000,00	567.641,29	75,69
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.331.500,00	48.331.500,00	29.265.510,27	60,55
2.1 - Cota-Parte FPM	22.600.000,00	22.600.000,00	13.107.193,97	58,00
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.940.000,00	20.940.000,00	12.266.913,91	58,58
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	840.280,06	101,24
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.441.500,00	22.441.500,00	13.353.183,39	59,50
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	210.300,60	52,58
2.5 - Cota-Parte ITR	40.000,00	40.000,00	1.446,05	3,62
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.700.000,00	2.700.000,00	2.593.386,26	96,05
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	54.144.500,00	54.144.500,00	32.279.272,18	59,62

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	1.995,96	9,98
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.464.000,00	1.464.000,00	766.920,83	52,39
5.1 - Transferências do Salário-Educação	614.000,00	614.000,00	385.913,84	62,85
5.2 - Transferências Diretas - PDDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	215.307,40	71,77
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	269.000,00	269.000,00	162.465,87	60,40
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	3.233,72	10,43
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.451.000,00	1.451.000,00	183.343,72	12,64
6.1 - Transferências de Convênios	1.431.000,00	1.431.000,00	181.244,02	12,67
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	20.000,00	20.000,00	2.099,70	10,50
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	952.260,51	32,44

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	5.685.045,18	63,13
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.988.000,00	3.988.000,00	2.453.382,63	61,52
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.400.000,00	4.400.000,00	2.670.636,74	60,70
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	42.060,05	52,58
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	8.000,00	8.000,00	289,15	3,61
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	500.000,00	500.000,00	518.676,61	103,74
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.212.000,00	10.212.000,00	6.955.088,21	68,11
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.200.000,00	10.200.000,00	6.952.768,54	68,16
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	12.000,00	12.000,00	2.319,67	19,33
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.194.000,00	1.194.000,00	1.267.723,36	106,17
[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	8.097.116,58	4.742.646,65	58,57	4.742.646,65	58,57
13.1 - Com Educação Infantil	3.302.000,00	3.277.346,82	2.440.191,59	74,46	2.440.191,59	74,46
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.858.000,00	4.819.769,76	2.302.455,06	47,77	2.302.455,06	47,77
14 - OUTRAS DESPESAS	2.052.000,00	3.102.524,88	2.462.860,33	79,38	2.197.543,12	70,83
14.1 - Com Educação Infantil	971.000,00	1.837.730,72	1.329.749,57	72,36	1.075.015,55	58,50
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.081.000,00	1.264.794,16	1.133.110,76	89,59	1.122.527,57	88,75
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.212.000,00	11.199.641,46	7.205.506,98	64,34	6.940.189,77	61,97

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
4º BIMESTRE DE 2020 - JULHO A AGOSTO 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)		6.799.082,40
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		68,16
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		29,60
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		2,24

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	8.465.434,39	5.095.304,45	60,19	4.476.966,47	52,89
22.1 - Creche	3.058.125,00	3.174.537,89	1.910.739,16	60,19	1.678.862,42	52,89
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.602.375,00	1.918.154,07	1.413.727,93	73,70	1.318.202,67	68,72
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.455.750,00	1.256.383,82	497.011,23	39,56	360.659,75	28,71
22.2 - Pré-escola	5.096.875,00	5.290.896,50	3.184.565,29	60,19	2.798.104,05	52,89
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.670.625,00	3.196.923,47	2.356.213,23	73,70	2.197.004,47	68,72
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.426.250,00	2.093.973,03	828.352,06	39,56	601.099,58	28,71
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.431.800,00	9.889.262,44	5.669.074,98	57,33	5.205.699,15	52,64
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.939.000,00	6.084.563,92	3.435.565,82	56,46	3.424.982,63	56,29
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.492.800,00	3.804.698,52	2.233.509,16	58,70	1.780.716,52	46,80
24 - ENSINO MÉDIO	45.700,00	45.700,00				
25 - ENSINO SUPERIOR	365.000,00	345.000,00	70.771,97	20,51	69.121,89	20,04
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	355.000,00	355.000,00	155.441,63	43,79	127.444,80	35,90
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	18.352.500,00	19.100.396,83	10.990.593,03	57,54	9.879.232,31	51,72

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.267.723,36
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)		1.408.830,73
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))		8.273.834,89
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		25,63

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	242.239,67	22.258,59	9,19	15.730,89	6,49
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.281.000,00	2.204.501,35	1.249.182,57	56,67	342.696,73	15,55
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.915.000,00	2.446.741,02	1.271.441,16	51,96	358.427,62	14,65
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	21.267.500,00	21.547.137,85	12.262.034,19	56,91	10.237.659,93	47,51

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	6.952.768,54	385.913,84
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.940.189,77	15.730,89
47.1 - Orçamento do Exercício	6.940.189,77	15.730,89
47.2 - Restos a Pagar		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.319,67	2.081,84
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	14.898,44	368.174,46
50 - (+) Ajustes	229.087,39	2.717,19
50.1 - (+) Retenções		
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	229.087,39	2.717,19
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	243.985,83	370.891,65

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 14/09/2020 , às 12:32:56

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