

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
1º BIMESTRE DE 2020 - JANEIRO A FEVEREIRO 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	672.419,82	11,57
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	991.000,00	991.000,00	10.760,11	1,09
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	10.760,11	8,21
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	523.000,00	523.000,00	58.468,30	11,18
1.2.1 - ITBI	520.000,00	520.000,00	58.468,30	11,24
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	455.304,11	12,83
1.3.1 - ISS	3.500.000,00	3.500.000,00	449.325,85	12,84
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	49.000,00	49.000,00	5.978,26	12,20
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	750.000,00	750.000,00	147.887,30	19,72
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.331.500,00	48.331.500,00	7.944.814,08	16,44
2.1 - Cota-Parte FPM	22.600.000,00	22.600.000,00	4.176.348,00	18,48
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.940.000,00	20.940.000,00	4.176.348,00	19,94
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	3.538.803,94	15,77
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	51.190,81	12,80
2.5 - Cota-Parte ITR	40.000,00	40.000,00	344,55	0,86
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.700.000,00	2.700.000,00	178.126,78	6,60
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	54.144.500,00	54.144.500,00	8.617.233,90	15,92

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	322,60	1,61
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.464.000,00	1.464.000,00	168.476,22	11,51
5.1 - Transferências do Salário-Educação	614.000,00	614.000,00	139.983,59	22,80
5.2 - Transferências Diretas - PDDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	27.928,00	9,31
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	269.000,00	269.000,00		
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	564,63	1,82
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.451.000,00	1.451.000,00	413,41	0,03
6.1 - Transferências de Convênios	1.431.000,00	1.431.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	20.000,00	20.000,00	413,41	2,07
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	169.212,23	5,77

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	1.588.962,63	17,64
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.988.000,00	3.988.000,00	835.269,56	20,94
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.400.000,00	4.400.000,00	707.760,83	16,09
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	10.238,15	12,80
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	8.000,00	8.000,00	68,89	0,86
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	500.000,00	500.000,00	35.625,20	7,13
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.212.000,00	10.212.000,00	1.887.109,11	18,48
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.200.000,00	10.200.000,00	1.886.040,09	18,49
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	12.000,00	12.000,00	1.069,02	8,91
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.194.000,00	1.194.000,00	297.077,46	24,88

[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	8.162.248,76	1.035.635,75	12,69	1.035.635,75	12,69
13.1 - Com Educação Infantil	3.302.000,00	3.303.548,01	489.154,73	14,81	489.154,73	14,81
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.858.000,00	4.858.700,75	546.481,02	11,25	546.481,02	11,25
14 - OUTRAS DESPESAS	2.052.000,00	2.170.843,10	598.307,48	27,56	590.132,48	27,18
14.1 - Com Educação Infantil	971.000,00	999.974,37	296.888,45	29,69	288.713,45	28,87
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.081.000,00	1.170.868,73	301.419,03	25,74	301.419,03	25,74
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.212.000,00	10.333.091,86	1.633.943,23	15,81	1.625.768,23	15,73

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
1º BIMESTRE DE 2020 - JANEIRO A FEVEREIRO 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)	1.484.660,86
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%	54,76
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%	23,91
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	21,33

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

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	8.277.032,27	1.255.091,52	15,16	862.017,31	10,41
22.1 - Creche	3.058.125,00	3.103.887,10	470.659,32	15,16	323.256,49	10,41
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.602.375,00	1.613.820,89	294.766,19	18,27	291.700,57	18,08
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.455.750,00	1.490.066,21	175.893,13	11,80	31.555,92	2,12
22.2 - Pré-escola	5.096.875,00	5.173.145,17	784.432,20	15,16	538.760,82	10,41
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.670.625,00	2.689.701,49	491.276,99	18,27	486.167,61	18,08
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.426.250,00	2.483.443,68	293.155,21	11,80	52.593,21	2,12
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.431.800,00	9.796.630,60	1.953.447,07	19,94	1.096.920,22	11,20
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.939.000,00	6.029.569,48	847.900,05	14,06	847.900,05	14,06
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.492.800,00	3.767.061,12	1.105.547,02	29,35	249.020,17	6,61
24 - ENSINO MÉDIO	45.000,00	45.000,00				
25 - ENSINO SUPERIOR	365.000,00	365.000,00	23.627,62	6,47	14.764,76	4,05
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)	17.996.800,00	18.483.662,87	3.232.166,21	17,49	1.973.702,29	10,68

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	297.077,46
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)	438.184,83
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	1.520.752,70
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	17,65

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	336.819,07	31.656,70	9,40	1.785,00	0,53
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.636.700,00	2.599.296,84	801.308,69	30,83	30.606,85	1,18
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	3.270.700,00	2.936.115,91	832.965,39	28,37	32.391,85	1,10
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	21.267.500,00	21.419.778,78	4.065.131,60	18,98	2.006.094,14	9,37

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	148.875,09	
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.886.040,09	139.983,59
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.625.768,23	1.785,00
47.1 - Orçamento do Exercício	1.625.768,23	1.785,00
47.2 - Restos a Pagar		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.069,02	365,44
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	410.215,97	138.564,03
50 - (+) Ajustes	(7.141,94)	(241,49)
50.1 - (+) Retenções	1.320,48	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	(8.462,42)	(241,49)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	403.074,03	138.322,54

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 27/03/2020 , às 16:37:56

Cintia Dias Siqueira Dioscanio
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