

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
6º BIMESTRE DE 2018 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2018
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 - RECEITA DE IMPOSTOS	4.398.000,00	4.398.000,00	5.011.586,43	113,95
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	791.000,00	791.000,00	766.472,08	96,90
1.1.1 - IPTU	700.000,00	700.000,00	633.969,19	90,57
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	91.000,00	91.000,00	132.502,89	145,61
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	541.000,00	541.000,00	524.081,98	96,87
1.2.1 - ITBI	538.000,00	538.000,00	520.597,82	96,77
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	3.484,16	116,14
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.440.000,00	2.440.000,00	2.966.460,73	121,58
1.3.1 - ISS	2.390.000,00	2.390.000,00	2.917.752,81	122,08
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	50.000,00	50.000,00	48.707,92	97,42
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	626.000,00	626.000,00	754.571,64	120,54
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 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	36.784.000,00	36.784.000,00	41.270.153,02	112,20
2.1 - Cota-Parte FPM	19.000.000,00	19.000.000,00	19.502.031,49	102,64
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.500.000,00	17.500.000,00	17.928.840,04	102,45
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	750.000,00	750.000,00	796.289,51	106,17
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	750.000,00	750.000,00	776.901,94	103,59
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.000.000,00	15.000.000,00	18.674.065,38	124,49
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	139.000,00	139.000,00	150.237,24	108,08
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	410.000,00	410.000,00	411.845,48	100,45
2.5 - Cota-Parte ITR	35.000,00	35.000,00	36.875,87	105,36
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.200.000,00	2.200.000,00	2.495.097,56	113,41
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	41.182.000,00	41.182.000,00	46.281.739,45	112,38

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				
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.900.000,00	1.900.000,00	1.370.582,58	72,14
5.1 - Transferências do Salário-Educação	578.000,00	578.000,00	646.035,89	111,77
5.2 - Transferências Diretas - PDDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	275.000,00	275.000,00	281.772,00	102,46
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	230.000,00	230.000,00	254.514,52	110,66
5.5 - Outras Transferências do FNDE	817.000,00	817.000,00	188.260,17	23,04
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	909.000,00	909.000,00	733.191,99	80,66
6.1 - Transferências de Convênios	909.000,00	909.000,00	733.191,99	80,66
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)	2.809.000,00	2.809.000,00	2.103.774,57	74,89

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.056.800,00	7.056.800,00	7.939.426,62	112,51
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.500.000,00	3.500.000,00	3.585.767,69	102,45
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.734.813,16	124,49
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.800,00	27.800,00	30.047,40	108,08
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	82.000,00	82.000,00	82.369,01	100,45
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	7.000,00	7.000,00	7.375,07	105,36
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	440.000,00	440.000,00	499.054,29	113,42
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.220.000,00	8.220.000,00	9.045.571,76	110,04
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.200.000,00	8.200.000,00	9.035.340,01	110,19
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	10.231,75	51,16
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.143.200,00	1.143.200,00	1.095.913,39	95,86
[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)	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	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.560.000,00	6.811.167,76	6.702.955,95	98,41	6.702.955,95	98,41	
13.1 - Com Educação Infantil	3.007.000,00	3.014.587,78	2.906.375,97	96,41	2.906.375,97	96,41	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.553.000,00	3.796.579,98	3.796.579,98	100,00	3.796.579,98	100,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.660.000,00	2.484.619,39	2.439.977,04	98,20	2.439.977,04	98,20	
14.1 - Com Educação Infantil		908.741,67	892.428,33	98,20	892.428,33	98,20	
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.660.000,00	1.575.877,72	1.547.548,71	98,20	1.547.548,71	98,20	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.220.000,00	9.295.787,15	9.142.932,99	98,36	9.142.932,99	98,36	

DEDUÇÕES PARA FINS 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)	

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
6º BIMESTRE DE 2018 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		9.142.932,99
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		74,10
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		26,97
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(1,07)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018		

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	5.482.400,00	6.418.014,52	6.236.045,38	97,16	6.236.045,38	97,16	
22.1 - Creche	3.054.054,37	3.575.252,68	3.473.883,99	97,16	3.473.883,99	97,16	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.675.095,12	2.185.550,39	2.116.181,75	96,83	2.116.181,75	96,83	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.378.959,25	1.389.702,29	1.357.702,24	97,70	1.357.702,24	97,70	
22.2 - Pré-escola	2.428.345,63	2.842.761,84	2.762.161,39	97,16	2.762.161,39	97,16	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.331.904,88	1.737.779,06	1.682.622,55	96,83	1.682.622,55	96,83	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.096.440,75	1.104.982,78	1.079.538,84	97,70	1.079.538,84	97,70	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.980.400,00	8.728.164,82	8.650.392,76	99,11	8.650.392,76	99,11	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.213.000,00	5.372.457,70	5.344.128,69	99,47	5.344.128,69	99,47	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.767.400,00	3.355.707,12	3.306.264,07	98,53	3.306.264,07	98,53	
24 - ENSINO MÉDIO	141.000,00	172.069,08	146.525,06	85,15	146.525,06	85,15	
25 - ENSINO SUPERIOR	388.000,00	281.261,96	262.992,60	93,50	262.992,60	93,50	
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)	13.991.800,00	15.599.510,38	15.295.955,80	98,05	15.295.955,80	98,05	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.095.913,39
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O 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 + 32 + 33 + 34 + 35)		1.095.913,39

37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	13.790.524,75
--	---------------

38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	29,80
---	-------

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	578.000,00	674.485,39	589.364,62	87,38	589.364,62	87,38	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.559.000,00	2.444.639,43	2.267.786,28	92,77	2.267.786,28	92,77	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	3.137.000,00	3.119.124,82	2.857.150,90	91,60	2.857.150,90	91,60	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	17.128.800,00	18.718.635,20	18.153.106,70	96,98	18.153.106,70	96,98	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		
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 2017	485,26	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.035.340,01	646.035,89
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.142.932,99	589.364,62
48.1 - Orçamento do Exercício	9.142.932,99	
48.2 - Restos a Pagar		589.364,62
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.231,75	
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(96.875,97)	56.671,27
51 - (+) Ajustes	105.530,79	(56.671,27)
51.1 - Retenções	16.896,19	
51.2 - Conciliação Bancária	88.634,60	(56.671,27)
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	8.654,82	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 30/01/2019, às 13:23:48

Cintia Dias Siqueira Dioscanio
Contadora
CRC - 20.609

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