

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 2018 - JULHO A AGOSTO DE 2018
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	4.398.000,00	4.398.000,00	2.743.010,42	62,37
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	791.000,00	791.000,00	84.748,53	10,71
1.1.1 - IPTU	700.000,00	700.000,00	1.463,14	0,21
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	91.000,00	91.000,00	83.285,39	91,52
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	541.000,00	541.000,00	324.399,50	59,96
1.2.1 - ITBI	538.000,00	538.000,00	320.915,34	59,65
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	1.881.238,64	77,10
1.3.1 - ISS	2.390.000,00	2.390.000,00	1.849.106,08	77,37
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	50.000,00	50.000,00	32.132,56	64,27
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	626.000,00	626.000,00	452.623,75	72,30
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	36.784.000,00	36.784.000,00	27.794.307,67	75,56
2.1 - Cota-Parte FPM	19.000.000,00	19.000.000,00	13.066.858,31	68,77
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.500.000,00	17.500.000,00	12.289.956,37	70,23
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	750.000,00	750.000,00		
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	12.095.175,16	80,63
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	139.000,00	139.000,00	100.158,16	72,06
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	410.000,00	410.000,00	272.129,26	66,37
2.5 - Cota-Parte ITR	35.000,00	35.000,00	3.666,90	10,48
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.200.000,00	2.200.000,00	2.256.319,88	102,56
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	41.182.000,00	41.182.000,00	30.537.318,09	74,15

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	1.083.000,00	1.083.000,00	735.381,61	67,90
5.1 - Transferências do Salário-Educação	578.000,00	578.000,00	415.335,24	71,86
5.2 - Transferências Diretas - PDDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	275.000,00	275.000,00	169.063,20	61,48
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	230.000,00	230.000,00	150.983,17	65,64
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			493.537,33	
6.1 - Transferências de Convênios			493.537,33	
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)	1.083.000,00	1.083.000,00	1.228.918,94	113,47

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	5.403.485,33	76,57
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.500.000,00	3.500.000,00	2.457.991,05	70,23
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.000.000,00	3.000.000,00	2.419.035,11	80,63
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.800,00	27.800,00	20.031,60	72,06
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	82.000,00	82.000,00	54.425,79	66,37
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	7.000,00	7.000,00	733,32	10,48
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	440.000,00	440.000,00	451.268,46	102,56
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.220.000,00	8.220.000,00	5.975.902,76	72,70
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.200.000,00	8.200.000,00	5.968.135,07	72,78
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	7.767,69	38,84
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.143.200,00	1.143.200,00	564.649,74	49,39
[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	6.560.000,00	6.408.317,00	4.286.539,73	66,89	4.286.539,73	66,89
13.1 - Com Educação Infantil	3.007.000,00	2.911.660,00	1.813.169,58	62,27	1.813.169,58	62,27
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.553.000,00	3.496.657,00	2.473.370,15	70,74	2.473.370,15	70,74
14 - OUTRAS DESPESAS	1.660.000,00	2.255.264,35	1.762.623,02	78,16	1.695.722,72	75,19
14.1 - Com Educação Infantil		635.348,09	623.000,33	98,06	583.540,88	91,85
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.660.000,00	1.619.916,26	1.139.622,69	70,35	1.112.181,84	68,66
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.220.000,00	8.663.581,35	6.049.162,75	69,82	5.982.262,45	69,05

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)		

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 2018 - JULHO A AGOSTO DE 2018
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)	5.982.262,45
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %	71,73
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %	28,38
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	(0,11)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	485,26
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018	

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	5.482.400,00	5.819.775,70	3.860.734,45	66,34	3.707.531,28	63,71
22.1 - Creche	3.054.054,37	3.241.994,63	2.150.680,89	66,34	2.065.336,73	63,71
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.675.095,12	1.975.914,84	1.357.105,53	68,68	1.335.124,04	67,57
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.378.959,25	1.266.079,79	793.575,36	62,68	730.212,69	57,68
22.2 - Pré-escola	2.428.345,63	2.577.781,07	1.710.053,56	66,34	1.642.194,55	63,71
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.331.904,88	1.571.093,25	1.079.064,38	68,68	1.061.586,42	67,57
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.096.440,75	1.006.687,82	630.989,18	62,68	580.608,13	57,68
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.980.400,00	8.052.784,16	5.512.852,10	68,46	5.061.571,21	62,85
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.213.000,00	5.116.573,26	3.612.992,84	70,61	3.585.551,99	70,08
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.767.400,00	2.936.210,90	1.899.859,26	64,70	1.476.019,22	50,27
24 - ENSINO MÉDIO	141.000,00	86.600,88	86.600,00	100,00	29.152,94	33,66
25 - ENSINO SUPERIOR	388.000,00	286.665,99	195.933,23	68,35	175.911,26	61,36
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS						
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	13.991.800,00	14.245.826,73	9.656.119,78	67,78	8.974.166,69	63,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	564.649,74
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	7.767,69
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)	572.417,43
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (36)	8.196.685,06
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	26,84

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
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	578.000,00	513.553,57	336.239,63	65,47	278.662,94	54,26
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.559.000,00	2.952.278,49	2.912.309,96	98,65	1.411.042,03	47,80
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40+41+42)	3.137.000,00	3.465.832,06	3.248.549,59	93,73	1.689.704,97	48,75
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	17.128.800,00	17.711.658,79	12.904.669,37	72,86	10.663.871,66	60,21

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 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 2017	485,26	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.968.135,07	415.335,24
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.982.262,45	
48.1 Orçamento do Exercício		
48.2 Restos a Pagar	5.982.262,45	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.767,69	
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(5.874,43)	415.335,24
51 - (+) Ajustes	17.221,80	(415.335,24)
51.1 Retenções	11.854,48	
51.2 Conciliação Bancária	5.367,32	(415.335,24)
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	11.347,37	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 27/09/2018, às 15:34:25

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