

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
2º BIMESTRE DE 2020 - MARÇO A ABRIL 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	1.439.719,83	24,77
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	991.000,00	991.000,00	18.155,08	1,83
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	18.155,08	13,86
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	523.000,00	523.000,00	173.766,56	33,22
1.2.1 - ITBI	520.000,00	520.000,00	173.766,56	33,42
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	951.764,10	26,82
1.3.1 - ISS	3.500.000,00	3.500.000,00	939.056,87	26,83
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	49.000,00	49.000,00	12.707,23	25,93
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	750.000,00	750.000,00	296.034,09	39,47
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.331.500,00	48.331.500,00	15.440.346,81	31,95
2.1 - Cota-Parte FPM	22.600.000,00	22.600.000,00	7.034.251,59	31,13
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.940.000,00	20.940.000,00	7.034.251,59	33,59
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	6.984.373,11	31,12
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	108.567,81	27,14
2.5 - Cota-Parte ITR	40.000,00	40.000,00	925,26	2,31
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.700.000,00	2.700.000,00	1.312.229,04	48,60
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	54.144.500,00	54.144.500,00	16.880.066,64	31,18

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	1.132,20	5,66
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.464.000,00	1.464.000,00	419.888,89	28,68
5.1 - Transferências do Salário-Educação	614.000,00	614.000,00	226.001,98	36,81
5.2 - Transferências Diretas - PDDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	122.439,20	40,81
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	269.000,00	269.000,00	69.628,23	25,88
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	1.819,48	5,87
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.451.000,00	1.451.000,00	179.389,76	12,36
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	1.223,05	6,12
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	600.410,85	20,46

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	3.088.068,96	34,29
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.988.000,00	3.988.000,00	1.406.850,24	35,28
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.400.000,00	4.400.000,00	1.396.874,67	31,75
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	21.713,53	27,14
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	8.000,00	8.000,00	185,02	2,31
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	500.000,00	500.000,00	262.445,50	52,49
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.212.000,00	10.212.000,00	3.652.336,89	35,77
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.200.000,00	10.200.000,00	3.650.556,03	35,79
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	12.000,00	12.000,00	1.780,86	14,84
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.194.000,00	1.194.000,00	562.487,07	47,11
[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	2.389.215,25	29,40	2.389.215,25	29,40
13.1 - Com Educação Infantil	3.302.000,00	3.277.346,82	1.178.243,62	35,95	1.178.243,62	35,95
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.858.000,00	4.849.769,76	1.210.971,63	24,97	1.210.971,63	24,97
14 - OUTRAS DESPESAS	2.052.000,00	2.379.590,35	1.358.377,52	57,08	1.342.631,59	56,42
14.1 - Com Educação Infantil	971.000,00	1.335.105,37	618.583,83	46,33	613.615,09	45,96
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.081.000,00	1.044.484,98	739.793,69	70,83	729.016,50	69,80
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.212.000,00	10.506.706,93	3.747.592,77	35,67	3.731.846,84	35,52

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
2º BIMESTRE DE 2020 - MARÇO A ABRIL 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)	3.590.739,47
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%	65,35
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%	32,96
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	1,69

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	8.278.828,86	2.470.676,57	29,84	2.095.816,47	25,32
22.1 - Creche	3.058.125,00	3.104.560,81	926.503,71	29,84	785.931,17	25,32
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.602.375,00	1.729.669,56	673.810,29	38,96	671.947,01	38,85
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.455.750,00	1.374.891,25	252.693,42	18,38	113.984,16	8,29
22.2 - Pré-escola	5.096.875,00	5.174.268,05	1.544.172,86	29,84	1.309.885,30	25,32
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.670.625,00	2.882.782,63	1.123.017,16	38,96	1.119.911,70	38,85
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.426.250,00	2.291.485,42	421.155,70	18,38	189.973,60	8,29
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.431.800,00	9.823.795,40	3.343.572,95	34,04	2.624.120,22	26,71
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.939.000,00	5.894.254,74	1.950.765,32	33,10	1.939.988,13	32,91
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.492.800,00	3.929.540,66	1.392.807,63	35,44	684.132,09	17,41
24 - ENSINO MÉDIO	45.000,00	45.000,00				
25 - ENSINO SUPERIOR	365.000,00	365.000,00	51.162,73	14,02	35.940,28	9,85
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	355.000,00	355.000,00	129.482,15	36,47	91.538,98	25,79
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	18.351.800,00	18.867.624,26	5.994.894,40	31,77	4.847.415,95	25,69

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	562.487,07
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)	703.594,44
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	4.016.342,25
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	23,79

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	307.857,66	20.602,59	6,69	15.730,89	5,11
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.281.700,00	2.244.296,86	957.525,38	42,66	95.014,79	4,23
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.915.700,00	2.552.154,52	978.127,97	38,33	110.745,68	4,34
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	21.267.500,00	21.419.778,78	6.973.022,37	32,55	4.958.161,63	23,15

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	3.650.556,03	226.001,98
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.704.946,84	15.730,89
47.1 - Orçamento do Exercício	3.704.946,84	15.730,89
47.2 - Restos a Pagar		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.780,86	1.175,04
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(52.609,95)	207.355,80
50 - (+) Ajustes	210.590,18	3.242,29
50.1 - (+) Retenções		
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	210.590,18	3.242,29
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	157.980,23	210.598,09

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 01/06/2020 , às 16:19:13

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