

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
5º BIMESTRE DE 2019 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2019
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	4.676.000,00	4.676.000,00	4.664.511,57	99,75
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	651.000,00	651.000,00	682.724,25	104,87
1.1.1 - IPTU	560.000,00	560.000,00	617.536,45	110,27
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	91.000,00	91.000,00	65.187,80	71,63
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	507.000,00	507.000,00	558.014,87	110,06
1.2.1 - ITBI	504.000,00	504.000,00	539.014,87	106,95
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	19.000,00	633,33
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.836.000,00	2.836.000,00	2.761.366,68	97,37
1.3.1 - ISS	2.800.000,00	2.800.000,00	2.729.380,53	97,48
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	36.000,00	36.000,00	31.986,15	88,85
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	682.000,00	682.000,00	662.405,77	97,13
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	44.048.000,00	44.048.000,00	37.874.066,92	85,98
2.1 - Cota-Parte FPM	21.160.000,00	21.160.000,00	16.667.151,46	78,77
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.600.000,00	19.600.000,00	15.836.189,52	80,80
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	780.000,00	780.000,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	780.000,00	780.000,00	830.961,94	106,53
2.2 - Cota-Parte ICMS	19.100.000,00	19.100.000,00	18.209.787,11	95,34
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	151.000,00	151.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	400.000,00	400.000,00	321.423,46	80,36
2.5 - Cota-Parte ITR	37.000,00	37.000,00	19.182,70	51,85
2.6 - Cota-Parte IPVA	3.200.000,00	3.200.000,00	2.656.522,19	83,02
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	48.724.000,00	48.724.000,00	42.538.578,49	87,31

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	5.333,70	26,67
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.114.000,00	1.114.000,00	1.086.383,24	97,52
5.1 - Transferências do Salário-Educação	578.000,00	578.000,00	593.765,78	102,73
5.2 - Transferências Diretas - PDDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	275.000,00	275.000,00	269.184,60	97,89
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	230.000,00	230.000,00	215.165,68	93,55
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	31.000,00	31.000,00	8.267,18	26,67
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.779.000,00	1.779.000,00	720.915,16	40,52
6.1 - Transferências de Convênios	1.759.000,00	1.759.000,00	715.581,38	40,68
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	20.000,00	20.000,00	5.333,78	26,67
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)	2.913.000,00	2.913.000,00	1.812.632,10	62,23

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.417.600,00	8.417.600,00	7.408.720,30	88,01
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.920.000,00	3.920.000,00	3.167.237,69	80,80
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.820.000,00	3.820.000,00	3.641.971,07	95,34
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	30.200,00	30.200,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	80.000,00	80.000,00	64.287,61	80,36
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	7.400,00	7.400,00	3.836,44	51,84
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	560.000,00	560.000,00	531.387,49	94,89
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.070.000,00	9.070.000,00	8.728.423,05	96,23
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.050.000,00	9.050.000,00	8.719.315,84	96,35
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	9.107,21	45,54
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	632.400,00	632.400,00	1.310.595,54	207,24
[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	7.240.000,00	6.756.681,84	5.577.723,90	82,55	5.577.723,90	82,55
13.1 - Com Educação Infantil	2.952.000,00	2.824.807,31	2.449.135,27	86,70	2.449.135,27	86,70
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.288.000,00	3.931.874,53	3.128.588,63	79,57	3.128.588,63	79,57
14 - OUTRAS DESPESAS	1.830.000,00	3.512.545,37	3.332.502,16	94,87	3.332.078,22	94,86
14.1 - Com Educação Infantil	861.000,00	1.947.564,17	1.815.344,50	93,21	1.815.344,50	93,21
14.2 - Com Ensino Fundamental	969.000,00	1.564.981,20	1.517.157,66	96,94	1.516.733,72	96,92
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.070.000,00	10.269.227,21	8.910.226,06	86,77	8.909.802,12	86,76

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
5º BIMESTRE DE 2019 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2019
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)		8.909.802,12
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		63,90
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		38,18
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(2,08)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019		

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	6.120.000,00	6.720.522,65	5.628.499,26	83,75	5.500.058,52	81,84
22.1 - Creche	3.358.720,26	3.688.293,40	3.088.979,49	83,75	3.018.489,86	81,84
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.092.614,44	2.619.127,59	2.340.391,27	89,36	2.340.391,27	89,36
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.266.105,82	1.069.165,81	748.588,22	70,02	678.098,59	63,42
22.2 - Pré-escola	2.761.279,74	3.032.229,25	2.539.519,77	83,75	2.481.568,66	81,84
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.720.385,56	2.153.243,89	1.924.088,50	89,36	1.924.088,50	89,36
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.040.894,18	878.985,36	615.431,27	70,02	557.480,16	63,42
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.041.200,00	8.769.636,94	6.811.980,98	77,68	6.581.984,46	75,05
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.257.000,00	5.496.855,73	4.645.746,29	84,52	4.645.322,35	84,51
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.784.200,00	3.272.781,21	2.166.234,69	66,19	1.936.662,11	59,17
24 - ENSINO MÉDIO	35.000,00	45.000,00	45.000,00	100,00	25.000,00	55,56
25 - ENSINO SUPERIOR	340.000,00	311.745,31	209.215,21	67,11	191.872,28	61,55
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)	15.536.200,00	15.846.904,90	12.694.695,45	80,11	12.298.915,26	77,61

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.310.595,54
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB		
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)		1.310.595,54

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	10.771.447,44
--	---------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,32
---	-------

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	598.000,00	663.360,73	567.982,76	85,62	486.126,33	73,28
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.650.700,00	2.588.350,95	2.425.798,18	93,72	1.582.271,44	61,13
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	3.248.700,00	3.251.711,68	2.993.780,94	92,07	2.068.397,77	63,61
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	18.784.900,00	19.098.616,58	15.688.476,39	82,14	14.367.313,03	75,23

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (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 2018	8.654,82	13.583,32
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.719.315,84	593.765,78
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.907.978,86	486.126,33
47.1 - Orçamento do Exercício	8.907.978,86	486.126,33
47.2 - Restos a Pagar		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.107,21	5.333,70
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(170.900,99)	126.556,47
50 - (+) Ajustes	334.533,47	4.384,16
50.1 - (+) Retenções		
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	334.533,47	4.384,16
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	163.632,48	130.940,63

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 28/11/2019, às 14:54:34

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