

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 2020 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	5.763.138,06	99,14
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	991.000,00	991.000,00	865.493,80	87,34
1.1.1 - IPTU	860.000,00	860.000,00	761.754,15	88,58
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	131.000,00	131.000,00	103.739,65	79,19
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	523.000,00	523.000,00	625.809,83	119,66
1.2.1 - ITBI	520.000,00	520.000,00	622.506,80	119,71
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	3.303,03	110,10
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.549.000,00	3.549.000,00	3.339.200,77	94,09
1.3.1 - ISS	3.500.000,00	3.500.000,00	3.284.959,35	93,86
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	49.000,00	49.000,00	54.241,42	110,70
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	750.000,00	750.000,00	932.633,66	124,35
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.331.500,00	48.331.500,00	45.178.936,45	93,48
2.1 - Cota-Parte FPM	22.600.000,00	22.600.000,00	20.311.783,71	89,88
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.940.000,00	20.940.000,00	18.633.011,26	88,98
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	830.000,00	830.000,00	838.492,39	101,02
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	830.000,00	830.000,00	840.280,06	101,24
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.441.500,00	22.441.500,00	21.615.073,45	96,32
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	390.035,98	97,51
2.5 - Cota-Parte ITR	40.000,00	40.000,00	19.994,57	49,99
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.700.000,00	2.700.000,00	2.842.048,74	105,26
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	54.144.500,00	54.144.500,00	50.942.074,51	94,09

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	2.043,82	10,22
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.464.000,00	1.464.000,00	1.130.673,72	77,23
5.1 - Transferências do Salário-Educação	614.000,00	614.000,00	550.566,10	89,67
5.2 - Transferências Diretas - PDDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	338.340,20	112,78
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	269.000,00	269.000,00	238.236,75	88,56
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	3.530,67	11,39
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.451.000,00	1.451.000,00	183.360,94	12,64
6.1 - Transferências de Convênios	1.431.000,00	1.431.000,00	181.244,02	12,67
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	20.000,00	20.000,00	2.116,92	10,58
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	1.316.078,48	44,84

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	8.700.071,80	96,60
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.988.000,00	3.988.000,00	3.726.601,99	93,45
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.400.000,00	4.400.000,00	4.323.014,81	98,25
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	78.007,10	97,51
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	8.000,00	8.000,00	3.998,80	49,98
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	500.000,00	500.000,00	568.449,10	113,69
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.212.000,00	10.212.000,00	11.095.271,81	108,65
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.200.000,00	10.200.000,00	11.092.736,51	108,75
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	12.000,00	12.000,00	2.535,30	21,13
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.194.000,00	1.194.000,00	2.392.664,71	200,39
[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)	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	8.160.000,00	8.849.482,74	7.574.348,73	85,59	7.574.348,73	85,59	
13.1 - Com Educação Infantil	3.302.000,00	3.837.379,52	3.837.379,52	100,00	3.837.379,52	100,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.858.000,00	5.012.103,22	3.736.969,21	74,56	3.736.969,21	74,56	
14 - OUTRAS DESPESAS	2.052.000,00	3.855.679,61	3.469.221,15	89,98	3.469.221,15	89,98	
14.1 - Com Educação Infantil	971.000,00	2.145.223,90	1.809.927,03	84,37	1.809.927,03	84,37	
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.081.000,00	1.710.455,71	1.659.294,12	97,01	1.659.294,12	97,01	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.212.000,00	12.705.162,35	11.043.569,88	86,92	11.043.569,88	86,92	

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
6º BIMESTRE DE 2020 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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)	10.902.462,51
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%	68,25
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%	30,02
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	1,73

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)

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	8.155.000,00	9.101.924,51	7.856.989,61	86,32	7.856.989,61	86,32	
22.1 - Creche	3.058.125,00	3.413.221,69	2.946.371,11	86,32	2.946.371,11	86,32	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.602.375,00	2.243.476,28	2.117.739,96	94,40	2.117.739,96	94,40	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.455.750,00	1.169.745,41	828.631,15	70,84	828.631,15	70,84	
22.2 - Pré-escola	5.096.875,00	5.688.702,82	4.910.618,50	86,32	4.910.618,50	86,32	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.670.625,00	3.739.127,14	3.529.566,59	94,40	3.529.566,59	94,40	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.426.250,00	1.949.575,68	1.381.051,91	70,84	1.381.051,91	70,84	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.431.800,00	10.520.438,94	8.709.253,09	82,78	8.709.253,09	82,78	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.939.000,00	6.722.558,93	5.396.263,33	80,27	5.396.263,33	80,27	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.492.800,00	3.797.880,01	3.312.989,76	87,23	3.312.989,76	87,23	
24 - ENSINO MÉDIO	45.700,00	55.505,16	10.505,16	18,93	10.505,16	18,93	
25 - ENSINO SUPERIOR	365.000,00	316.396,32	105.685,11	33,40	105.685,11	33,40	
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	355.000,00	321.221,65	269.411,19	83,87	269.411,19	83,87	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	18.352.500,00	20.315.486,58	16.951.844,16	83,44	16.951.844,16	83,44	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.392.664,71
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
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)	2.533.772,08
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (35)	14.032.470,62
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	27,55

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	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	20.000,00						
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	634.000,00	240.745,05	17.386,89	7,22	17.386,89	7,22	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.261.000,00	1.510.939,34	637.465,49	42,19	637.465,49	42,19	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	2.915.000,00	1.751.684,39	654.852,38	37,38	654.852,38	37,38	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	21.267.500,00	22.067.170,97	17.606.696,54	79,79	17.606.696,54	79,79	

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	11.092.736,51	550.566,10
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	11.043.569,88	17.386,89
47.1 - Orçamento do Exercício	11.043.569,88	17.386,89
47.2 - Restos a Pagar		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.535,30	2.263,36
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	51.701,93	531.352,24
50 - (+) Ajustes	263.915,66	2.717,14
50.1 - (+) Retenções		
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	263.915,66	2.717,14
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	315.617,59	534.069,38

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 28/01/2021, às 08:32:46

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