

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 DE SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2018 - MAIO A JUNHO 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	1.978.362,41	44,98		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	791.000,00	791.000,00	53.456,28	6,76		
1.1.1- IPTU	700.000,00	700.000,00				
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	91.000,00	91.000,00	53.456,28	58,74		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	541.000,00	541.000,00	257.543,50	47,61		
1.2.1- ITBI	538.000,00	538.000,00	254.059,34	47,22		
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	1.328.092,69	54,43		
1.3.1- ISS	2.390.000,00	2.390.000,00	1.302.695,36	54,51		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	50.000,00	50.000,00	25.397,33	50,79		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	626.000,00	626.000,00	339.269,94	54,20		
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	20.886.991,94	56,78		
2.1- Cota-Parte FPM	19.000.000,00	19.000.000,00	9.765.928,67	51,40		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.500.000,00	17.500.000,00	9.765.928,67	55,81		
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				
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.000.000,00	15.000.000,00	8.998.872,61	59,99		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	139.000,00	139.000,00	75.118,62	54,04		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	410.000,00	410.000,00	207.536,57	50,62		
2.5 - Cota-Parte ITR	35.000,00	35.000,00	2.451,67	7,00		
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.200.000,00	2.200.000,00	1.837.083,80	83,50		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	41.182.000,00	41.182.000,00	22.865.354,35	55,52		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
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	531.405,72	49,07		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	578.000,00	578.000,00	319.479,41	55,27		
5.2- Transferências Diretas - PDDE						
5.3- Transferências Diretas - PNAE	275.000,00	275.000,00	112.708,80	40,99		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	230.000,00	230.000,00	99.217,51	43,14		
5.5- Outras Transferências do FNDE						
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE						
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			464.359,33			
6.1- Transferências de Convênios			464.359,33			
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	995.765,05	91,95		
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	4.177.397,67	59,20		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.500.000,00	3.500.000,00	1.953.185,56	55,81		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.000.000,00	3.000.000,00	1.799.774,61	59,99		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.800,00	27.800,00	15.023,70	54,04		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	82.000,00	82.000,00	41.507,27	50,62		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	7.000,00	7.000,00	490,29	7,00		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	440.000,00	440.000,00	367.416,24	83,50		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.200.000,00	8.200.000,00	4.492.775,33	54,79		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.200.000,00	8.200.000,00	4.492.775,33	54,79		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB						
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.143.200,00	1.143.200,00	315.377,66	27,59		
[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	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas 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	6.493.235,78	3.148.451,60	48,49	3.148.451,60	48,49
13.1 - Com Educação Infantil	3.007.000,00	2.979.578,78	1.331.039,14	44,67	1.331.039,14	44,67
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.553.000,00	3.513.657,00	1.817.412,46	51,72	1.817.412,46	51,72
14 - OUTRAS DESPESAS	1.660.000,00	1.952.431,28	1.053.752,03	53,97	960.000,68	49,17
14.1 - Com Educação Infantil		304.419,02	275.370,21	90,46	226.484,89	74,40
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.660.000,00	1.648.012,26	778.381,82	47,23	733.515,79	44,51
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.220.000,00	8.445.667,06	4.202.203,63	49,76	4.108.452,28	48,65
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)						
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					4.108.452,28	

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 DE SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2018 - MAIO A JUNHO DE 2018
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	70,08
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	21,37
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	8,55

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

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	5.482.400,00	5.693.805,32	2.938.650,85	51,61	2.753.718,33	48,36
22.1 - Creche	3.054.054,37	3.171.820,92	1.637.020,18	51,61	1.534.000,71	48,36
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.675.095,12	1.829.400,96	894.874,78	48,92	867.642,47	47,43
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.378.959,25	1.342.419,96	742.145,40	55,28	666.358,24	49,64
22.2 - Pré-escola	2.428.345,63	2.521.984,40	1.301.630,67	51,61	1.219.717,62	48,36
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.331.904,88	1.454.596,84	711.534,57	48,92	689.881,56	47,43
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.096.440,75	1.067.387,56	590.096,10	55,28	529.836,06	49,64
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.980.400,00	7.979.331,27	4.236.751,61	53,10	3.779.143,79	47,36
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.213.000,00	5.161.669,26	2.595.794,28	50,29	2.550.928,25	49,42
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.767.400,00	2.817.662,01	1.640.957,33	58,24	1.228.215,54	43,59
24 - ENSINO MÉDIO	141.000,00	44.394,70	39.600,00	89,20	8.800,00	19,82
25 - ENSINO SUPERIOR	388.000,00	312.315,99	145.023,16	46,43	122.339,14	39,17
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	14.029.847,28	7.360.025,62	52,46	6.664.001,26	47,50

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

Valor

29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	315.377,66
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	
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)	315.377,66
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	6.217.484,46
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	27,19

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						
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	578.000,00	641.857,57	341.813,30	53,25	230.807,16	35,96
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.559.000,00	2.717.673,28	2.475.278,50	91,08	995.545,60	36,63
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	3.137.000,00	3.359.530,85	2.817.091,80	83,85	1.226.352,76	36,50
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	17.128.800,00	17.389.378,13	10.177.117,42	58,52	7.890.354,02	45,37

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	4.492.775,33	319.479,41
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.108.452,28	
48.1 Orçamento do Exercício	4.108.452,28	
48.2 Restos a Pagar		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	384.808,31	319.479,41
51 - (+) Ajustes	16.783,97	(319.479,41)
51.1 Retenções	6.329,97	
51.2 Conciliação Bancária	10.454,00	(319.479,41)
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	401.592,28	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 16/07/2018 , às 14:13:23

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