

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 2018 - SETEMBRO A OUTUBRO 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 - RECEITA DE IMPOSTOS	4.398.000,00	4.398.000,00	4.109.605,47	93,44
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	791.000,00	791.000,00	690.456,33	87,29
1.1.1 - IPTU	700.000,00	700.000,00	574.155,65	82,02
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	91.000,00	91.000,00	116.300,68	127,80
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	541.000,00	541.000,00	448.768,62	82,95
1.2.1 - ITBI	538.000,00	538.000,00	445.284,46	82,77
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	2.401.967,27	98,44
1.3.1 - ISS	2.390.000,00	2.390.000,00	2.360.945,18	98,78
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	50.000,00	50.000,00	41.022,09	82,04
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	626.000,00	626.000,00	568.413,25	90,80
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 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	36.784.000,00	36.784.000,00	33.585.936,11	91,31
2.1 - Cota-Parte FPM	19.000.000,00	19.000.000,00	15.335.054,62	80,71
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.500.000,00	17.500.000,00	14.558.152,68	83,19
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	15.346.831,51	102,31
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	139.000,00	139.000,00	125.197,70	90,07
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	410.000,00	410.000,00	339.745,11	82,86
2.5 - Cota-Parte ITR	35.000,00	35.000,00	36.063,26	103,04
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.200.000,00	2.200.000,00	2.403.043,91	109,23
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	41.182.000,00	41.182.000,00	37.695.541,58	91,53

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				
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.900.000,00	1.900.000,00	1.154.813,32	60,78
5.1 - Transferências do Salário-Educação	578.000,00	578.000,00	512.503,89	88,67
5.2 - Transferências Diretas - PDDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	275.000,00	275.000,00	225.417,60	81,97
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	230.000,00	230.000,00	228.631,66	99,41
5.5 - Outras Transferências do FNDE	817.000,00	817.000,00	188.260,17	23,04
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	909.000,00	909.000,00	704.010,66	77,45
6.1 - Transferências de Convênios	909.000,00	909.000,00	704.010,66	77,45
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)	2.809.000,00	2.809.000,00	1.858.823,98	66,17

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	6.561.810,78	92,99
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.500.000,00	3.500.000,00	2.911.630,26	83,19
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.069.366,40	102,31
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.800,00	27.800,00	25.039,50	90,07
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	82.000,00	82.000,00	67.948,95	82,86
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	7.000,00	7.000,00	7.212,57	103,04
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	440.000,00	440.000,00	480.613,10	109,23
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.220.000,00	8.220.000,00	7.422.956,90	90,30
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.200.000,00	8.200.000,00	7.414.117,44	90,42
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	8.839,46	44,20
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.143.200,00	1.143.200,00	852.306,66	74,55
[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	6.241.697,92	5.218.641,49	83,61	5.218.641,49	83,61
13.1 - Com Educação Infantil	3.007.000,00	2.882.260,00	2.250.125,53	78,07	2.250.125,53	78,07
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.553.000,00	3.359.437,92	2.968.515,96	88,36	2.968.515,96	88,36
14 - OUTRAS DESPESAS	1.660.000,00	2.297.507,47	1.919.430,44	83,54	1.859.691,63	80,94
14.1 - Com Educação Infantil		720.795,02	677.526,92	94,00	645.228,96	89,52
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.660.000,00	1.576.712,45	1.241.903,52	78,77	1.214.462,67	77,02
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.220.000,00	8.539.205,39	7.138.071,93	83,59	7.078.333,12	82,89

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 2018 - SETEMBRO A OUTUBRO 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)	7.078.333,12
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%	70,30
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%	25,05
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	4,65

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
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	5.908.808,10	4.820.751,98	81,59	4.694.867,44	79,46
22.1 - Creche	3.054.054,37	3.291.591,49	2.685.473,26	81,59	2.615.347,36	79,46
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.675.095,12	2.007.136,64	1.630.893,35	81,25	1.612.901,28	80,36
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.378.959,25	1.284.454,85	1.054.579,91	82,10	1.002.446,08	78,04
22.2 - Pré-escola	2.428.345,63	2.617.216,61	2.135.278,72	81,59	2.079.520,08	79,46
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.331.904,88	1.595.918,38	1.296.759,10	81,25	1.282.453,21	80,36
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.096.440,75	1.021.298,23	838.519,62	82,10	797.066,87	78,04
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.980.400,00	8.113.948,41	6.758.224,63	83,29	6.490.676,04	79,99
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.213.000,00	4.936.150,37	4.210.419,48	85,30	4.182.978,63	84,74
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.767.400,00	3.177.798,04	2.547.805,15	80,18	2.307.697,41	72,62
24 - ENSINO MÉDIO	141.000,00	126.600,88	126.600,00	100,00	63.126,77	49,86
25 - ENSINO SUPERIOR	388.000,00	298.688,17	232.037,50	77,69	223.698,96	74,89
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)	13.991.800,00	14.448.045,56	11.937.614,11	82,62	11.472.369,21	79,40

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	852.306,66
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O 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 + 32 + 33 + 34 + 35)	852.306,66

37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (36)	10.333.236,82
---	----------------------

38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	27,41
--	--------------

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	583.353,99	442.034,23	75,77	313.932,07	53,82
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.559.000,00	2.828.820,17	2.400.521,53	84,86	1.730.760,68	61,18
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	3.137.000,00	3.412.174,16	2.842.555,76	83,31	2.044.692,75	59,92
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	17.128.800,00	17.860.219,72	14.780.169,87	82,75	13.517.061,96	75,68

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 MDE		
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	7.414.117,44	512.503,89
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.078.333,12	313.932,07
48.1 - Orçamento do Exercício	7.078.333,12	313.932,07
48.2 - Restos a Pagar		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.839,46	
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	345.109,04	198.571,82
51 - (+) Ajustes	79.166,76	(198.571,82)
51.1 - Retenções	15.601,97	
51.2 - Conciliação Bancária	63.564,79	(198.571,82)
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	424.275,80	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 14/11/2018 , às 16:01:03

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