

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 2023 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2023
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

ESTADO/TRIBUNAL

RS 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	9.931.300,00	12.005.357,22
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.121.000,00	1.200.711,56
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	640.300,00	879.012,63
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	6.856.000,00	8.444.817,66
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.314.000,00	1.480.815,37
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	69.470.000,00	57.541.321,41
2.1 - Cota-Parte FPM	32.600.000,00	27.728.267,20
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	30.000.000,00	26.315.795,47
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.600.000,00	1.412.471,73
2.2 - Cota-Parte ICMS	33.000.000,00	24.756.325,66
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	350.000,00	275.115,12
2.4 - Cota-Parte ITR	20.000,00	24.526,19
2.5 - Cota-Parte IPVA	3.500.000,00	4.570.209,55
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		186.877,69
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	79.401.300,00	69.546.678,63
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	14.004.000,00	11.163.825,66
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	6.476.325,00	6.160.899,72

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.675.332,21	12.435.514,50
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	14.478.000,00	12.209.618,07
6.1.1- Principal	14.400.000,00	12.115.812,08
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	78.000,00	93.805,99
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	197.332,21	225.896,43
6.2.1- Principal	197.332,21	225.896,43
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		
6.4.1- Principal		
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹	396.000,00	951.986,42
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		63.059,84
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		63.059,84
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		12.498.574,34

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (Por Subfunção) 6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	14.060.674,52	12.601.474,59	12.601.474,59	11.607.869,62	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	12.094.075,27	11.231.565,26	11.231.565,26	10.237.960,29	
10.1.1 - Educação Infantil	5.718.572,22	5.718.572,22	5.718.572,22	5.216.924,81	
10.1.2- Ensino Fundamental	6.375.503,05	5.512.993,04	5.512.993,04	5.021.035,48	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	1.966.599,25	1.369.909,33	1.369.909,33	1.369.909,33	
10.2.1- Educação Infantil	725.767,92	686.591,96	686.591,96	686.591,96	
10.2.2- Ensino Fundamental	1.240.831,33	683.317,37	683.317,37	683.317,37	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)	DESPESAS LIQUIDADAS / EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (f)
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre			
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	12.539.132,59	12.539.132,59	11.545.527,62			132.182,31
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	12.341.800,38	12.341.800,38	11.348.195,41			132.182,31
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	197.332,21	197.332,21	197.332,21			
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	11.231.565,26	11.231.565,26	10.237.960,29			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO	
	(j)	(k)	(l)	(m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	8.704.860,15		11.231.565,26	11.231.565,26	90,32
16- PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO					
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL					

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO	% NÃO APLICADO
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	1.243.551,45	28.564,22	28.564,22		0,23

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	1.406.321,08	68.792,08	62.342,00			62.342,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.406.321,08	68.792,08	62.342,00			62.342,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)						

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB - (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	16.703.720,31	14.966.614,89	12.835.608,54	12.096.861,94	2.131.006,35
20.1- Educação Infantil	7.099.240,11	6.519.741,41	5.765.335,81	5.464.455,60	754.405,60
20.2- Ensino Fundamental	9.602.988,40	8.445.944,46	7.069.368,77	6.631.502,38	1.376.575,69
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial	1.491,80	929,02	903,96	903,96	25,06
20.5- Administração Geral					
20.6- Transporte (Escolar)					
20.7- Outras					

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB - (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	30.764.394,83	27.568.089,48	25.437.083,13	23.704.731,56	2.131.006,35
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	13.544.337,79	12.925.377,35	12.170.959,02	11.368.431,40	754.418,33
21.1.1- Creche	6.777.586,62	6.467.858,82	6.090.347,89	5.688.763,07	377.510,93
21.1.2- Pré-escola	6.766.751,16	6.457.518,53	6.080.611,13	5.679.668,33	376.907,40
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	17.220.057,04	14.642.712,13	13.266.124,11	12.336.300,16	1.376.588,02

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	12.835.608,54
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	11.163.825,66
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)	62.342,00
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴	
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(añ) + L30.2(añ))	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	24.061.776,20

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 2023 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2023
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

ESTADO/TRIBUNAL

RS 1,00

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	17.386.669,66	24.061.776,20	34,60

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE 8	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE 30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos 30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos 30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)					

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.672.352,14	4.421.429,21
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.093.000,00	1.326.922,77
31.1.1 - Salário-Educação	600.000,00	805.101,66
31.1.2 - PDDE		
31.1.3 - PNAE	263.000,00	317.989,25
31.1.4 - PNATE	225.000,00	192.450,42
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	5.000,00	11.381,44
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	2.310.352,14	2.494.104,45
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.269.000,00	600.401,99

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO - (Por Subfunção)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	6.021.676,88	5.557.902,18	3.720.473,65	3.705.590,69	1.837.428,53
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.759.297,57	1.753.176,19	693.927,88	693.927,88	1.059.248,31
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.868.708,71	1.845.385,72	1.763.207,97	1.763.207,97	82.177,75
32.3- ENSINO MÉDIO	110.100,00	69.644,95	45.863,14	45.863,14	23.781,81
32.4- ENSINO SUPERIOR	97.508,99	74.939,23	68.595,42	66.603,49	6.343,81
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	700,00				
32.8- OUTRAS	2.185.361,61	1.814.756,09	1.148.879,24	1.135.988,21	665.876,85

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	39.386.312,18	35.726.232,13	31.122.666,48	29.375.431,95	4.603.565,65
33.1- Despesas Correntes	32.369.278,67	28.771.516,22	26.268.661,95	24.686.841,89	2.502.854,27
33.1.1- Pessoal Ativo	20.277.246,27	17.839.357,53	17.839.357,53	16.318.064,32	
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	100,00				
33.1.4- Outras Despesas Correntes	12.091.932,40	10.932.158,69	8.429.304,42	8.368.777,57	2.502.854,27
33.2- Despesas de Capital	7.017.033,51	6.954.715,91	4.854.004,53	4.688.590,06	2.100.711,38
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	7.017.033,51	6.954.715,91	4.854.004,53	4.688.590,06	2.100.711,38

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		1.669.506,83
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		805.101,66
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		611.773,08
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.862.835,41
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		1.862.835,41

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretária Municipal De Finanças, Emissão: 23/11/2023 , às 15:13:07

Cintia Dias Siqueira Dioscanio
Contadora - CRC: 20.609/O
CPF: 131.777.187-76

Cidinea Aparecida de Miranda Falchetto
Secretaria de Finanças
CPF: 088.822.307-24

João Paulo Schettino Mineti
Prefeito Municipal
CPF: 086.838.827-05