

**Município de Pinheiros - 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 |
| <b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>  | <b>4.663.780,85</b>  | <b>4.663.780,85</b>     | <b>5.577.655,19</b>  | <b>119,60</b>     |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 132.309,23           | 132.309,23              | 156.313,81           | 118,14            |
| 1.1.1 - IPTU  | 51.750,00            | 51.750,00               | 53.740,22            | 103,85            |
| 1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU                       | 80.559,23            | 80.559,23               | 102.573,59           | 127,33            |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI                    | 427.949,76           | 427.949,76              | 750.991,30           | 175,49            |
| 1.2.1 - ITBI  | 425.000,00           | 425.000,00              | 750.991,30           | 176,70            |
| 1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI                       | 2.949,76             | 2.949,76                |                      |                   |
| 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS               | 2.959.926,54         | 2.959.926,54            | 3.226.813,55         | 109,02            |
| 1.3.1 - ISS   | 2.900.000,00         | 2.900.000,00            | 3.215.839,23         | 110,89            |
| 1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS                        | 59.926,54            | 59.926,54               | 10.974,32            | 18,31             |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF                         | 1.143.595,32         | 1.143.595,32            | 1.443.536,53         | 126,23            |
| <b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>                               | <b>41.339.895,50</b> | <b>41.339.895,50</b>    | <b>41.698.535,12</b> | <b>100,87</b>     |
| 2.1 - Cota-Parte FPM  | 20.284.965,00        | 20.284.965,00           | 20.311.783,71        | 100,13            |
| 2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b                                       | 20.284.965,00        | 20.284.965,00           | 20.311.783,71        | 100,13            |
| 2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d                                       |                      |                         |                      |                   |
| 2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e                                       |                      |                         |                      |                   |
| 2.2 - Cota-Parte ICMS   | 19.227.500,00        | 19.227.500,00           | 19.420.198,96        | 101,00            |
| 2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996  | 31.050,00            | 31.050,00               | 252.100,99           | 811,92            |
| 2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação   | 393.300,00           | 393.300,00              | 350.443,88           | 89,10             |
| 2.5 - Cota-Parte ITR  | 23.080,50            | 23.080,50               | 216.771,40           | 939,20            |
| 2.6 - Cota-Parte IPVA   | 1.380.000,00         | 1.380.000,00            | 1.147.236,18         | 83,13             |
| 2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro   |                      |                         |                      |                   |
| <b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>   | <b>46.003.676,35</b> | <b>46.003.676,35</b>    | <b>47.276.190,31</b> | <b>102,77</b>     |

| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO  | Previsão Inicial    | Previsão Atualizada (a) | Receitas Realizadas |                   |
|---|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|
|   |                     |                         | Até o Bimestre (b)  | % (c) = (b/a)x100 |
| <b>4 - RECEITA DA APLIC. FINANC. OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>     |                     |                         |                     |                   |
| <b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>  | <b>1.241.613,38</b> | <b>1.241.613,38</b>     | <b>1.511.554,03</b> | <b>121,74</b>     |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação  | 1.104.945,79        | 1.104.945,79            | 876.500,83          | 79,33             |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDDE   |                     |                         | 3.780,00            |                   |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE   |                     |                         | 471.423,48          |                   |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE  |                     |                         | 159.849,72          |                   |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE   | 136.667,59          | 136.667,59              |                     |                   |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE   |                     |                         |                     |                   |
| <b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>   |                     |                         |                     |                   |
| 6.1 - Transferências de Convênios   |                     |                         |                     |                   |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios                                      |                     |                         |                     |                   |
| <b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  |                     |                         |                     |                   |
| <b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>                                   |                     |                         |                     |                   |
| <b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b> | <b>1.241.613,38</b> | <b>1.241.613,38</b>     | <b>1.511.554,03</b> | <b>121,74</b>     |

**FUNDEB**

| RECEITAS DO FUNDEB   | Previsão Inicial     | Previsão Atualizada (a) | Receitas Realizadas  |                   |
|--|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
|  |                      |                         | Até o Bimestre (b)   | % (c) = (b/a)x100 |
| <b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>                              | <b>8.267.979,10</b>  | <b>8.267.979,10</b>     | <b>7.953.599,00</b>  | <b>96,20</b>      |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)             | 4.056.993,00         | 4.056.993,00            | 3.726.601,99         | 91,86             |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)              | 3.845.500,00         | 3.845.500,00            | 3.884.091,17         | 101,00            |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)             | 6.210,00             | 6.210,00                |                      |                   |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)    | 78.660,00            | 78.660,00               | 70.088,73            | 89,10             |
| 10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)              | 4.616,10             | 4.616,10                | 43.354,17            | 939,19            |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)              | 276.000,00           | 276.000,00              | 229.462,94           | 83,14             |
| <b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>                               | <b>18.200.000,00</b> | <b>18.200.000,00</b>    | <b>17.307.553,94</b> | <b>95,10</b>      |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB                            | 18.200.000,00        | 18.200.000,00           | 17.307.553,94        | 95,10             |
| 11.2 - Complementação da União ao FUNDEB                               |                      |                         |                      |                   |
| 11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB          |                      |                         |                      |                   |
| <b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b> | <b>9.932.020,90</b>  | <b>9.932.020,90</b>     | <b>9.353.954,94</b>  | <b>94,18</b>      |

[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 |   |
| <b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b> | <b>12.476.955,40</b> | <b>14.239.959,23</b>   | <b>14.238.708,08</b> | <b>99,99</b>       | <b>14.238.708,08</b> | <b>99,99</b>       |   |
| 13.1 - Com Educação Infantil                          | 3.302.000,00         | 3.413.809,85           | 3.413.759,73         | 100,00             | 3.413.759,73         | 100,00             |   |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental                         | 9.174.955,40         | 10.826.149,38          | 10.824.948,35        | 99,99              | 10.824.948,35        | 99,99              |   |
| <b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>                           | <b>5.718.044,60</b>  | <b>7.452.505,70</b>    | <b>7.383.285,91</b>  | <b>99,07</b>       | <b>7.351.957,76</b>  | <b>98,65</b>       | <b>31.328,15</b>                                |
| 14.1 - Com Educação Infantil                          | 936.000,00           | 1.797.268,89           | 1.786.338,06         | 99,39              | 1.786.338,06         | 99,39              |   |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental                         | 4.782.044,60         | 5.655.236,81           | 5.596.947,85         | 98,97              | 5.565.619,70         | 98,42              | 31.328,15                                       |
| <b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>    | <b>18.195.000,00</b> | <b>21.692.464,93</b>   | <b>21.621.993,99</b> | <b>99,68</b>       | <b>21.590.665,84</b> | <b>99,53</b>       | <b>31.328,15</b>                                |

**DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB**

**VALOR**

|  |  |
|--|--|
| <b>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b> |  |
| 16.1 - FUNDEB 60%  |  |
| 16.2 - FUNDEB 40%  |  |
| <b>17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>             |  |
| 17.1 - FUNDEB 60%  |  |
| 17.2 - FUNDEB 40%  |  |
| <b>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>                    |  |

**Município de Pinheiros - 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)   |  | 21.621.993,99 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%                |  | 82,27         |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100% |  | 42,66         |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%  |  | (24,93)       |

| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE               |  | VALOR          |
|---|--|----------------|
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS        |  | (5.150.549,79) |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 |  |                |

| 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   | 4.417.500,00    | 5.211.938,24           | 5.200.097,79        | 99,77              | 5.200.097,79        | 99,77              |   |
| 22.1 - Creche  |                 |                        |                     |                    |                     |                    |   |
| 22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                             |                 |                        |                     |                    |                     |                    |   |
| 22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                    |                 |                        |                     |                    |                     |                    |   |
| 22.2 - Pré-escola  | 4.417.500,00    | 5.211.938,24           | 5.200.097,79        | 99,77              | 5.200.097,79        | 99,77              |   |
| 22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                             | 4.238.000,00    | 5.211.078,74           | 5.200.097,79        | 99,79              | 5.200.097,79        | 99,79              |   |
| 22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                    | 179.500,00      | 859,50                 |                     |                    |                     |                    |   |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL  | 17.089.159,76   | 16.517.029,82          | 16.454.144,75       | 99,62              | 16.422.684,60       | 99,43              | 31.460,15                                       |
| 23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                               | 13.957.000,00   | 16.481.386,19          | 16.421.896,20       | 99,64              | 16.390.568,05       | 99,45              | 31.328,15                                       |
| 23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                      | 3.132.159,76    | 35.643,63              | 32.248,55           | 90,47              | 32.116,55           | 90,10              | 132,00  |
| 24 - ENSINO MÉDIO  | 371.000,00      | 194.110,64             | 192.089,83          | 98,96              | 192.089,83          | 98,96              |   |
| 25 - ENSINO SUPERIOR   | 391.000,00      | 121.293,05             | 98.670,00           | 81,35              | 98.670,00           | 81,35              |   |
| 26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR                       |                 |                        |                     |                    |                     |                    |   |
| 27 - OUTRAS  | 1.212.937,60    | 892.062,23             | 884.581,10          | 99,16              | 884.581,10          | 99,16              |   |
| 28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27) | 23.481.597,36   | 22.936.433,98          | 22.829.583,47       | 99,53              | 22.798.123,32       | 99,40              | 31.460,15                                       |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL  |  | VALOR         |
|---|--|---------------|
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)  |  | 9.353.954,94  |
| 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)   |  | 9.353.954,94  |
| 36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (35)  |  | 12.268.827,45 |
| 37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%                           |  | 25,95         |

| 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 |                 |                        |                    |                    |                    |                    |   |
| 39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO             | 1.104.945,79    | 278.116,45             | 271.224,96         | 97,52              | 261.934,96         | 94,18              | 9.290,00                                  |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO                      |                 |                        |                    |                    |                    |                    |   |
| 41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO          | 1.245.907,16    | 1.661.242,82           | 1.658.767,10       | 99,85              | 1.648.621,74       | 99,24              | 10.145,36                                 |
| 42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA             | 2.350.852,95    | 1.939.359,27           | 1.929.992,06       | 99,52              | 1.910.556,70       | 98,51              | 19.435,36                                 |
| 43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)                              | 25.832.450,31   | 24.875.793,25          | 24.759.575,53      | 99,53              | 24.708.680,02      | 99,33              | 50.895,51                                 |

| 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  | 37.300,43            |                       |
| 44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino                                      | 11.331,30            |                       |
| 44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB   | 25.969,13            |                       |

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA                               | FUNDEB         | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
|--|----------------|------------------|
| 45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019            | (4.649.573,77) | 326.978,06       |
| 46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE                         | 17.307.553,94  | 876.500,83       |
| 47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE                         | 21.279.026,93  | 491.234,13       |
| 47.1 - Orçamento do Exercício  | 20.926.121,79  | 262.039,46       |
| 47.2 - Restos a Pagar  | 352.905,14     | 229.194,67       |
| 48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE |                |                  |
| 49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                   | (8.621.046,76) | 712.244,76       |
| 50 - (+) Ajustes   | 9.936.767,56   | 7.978,58         |
| 50.1 - (+) Retenções   | 158.256,92     |                  |
| 50.2 - (-) Valores a recuperar                                       |                |                  |
| 50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários                         |                |                  |
| 50.4 - (+) Conciliação Bancária                                      | 9.778.510,64   | 7.978,58         |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO                                 | 1.315.720,80   | 720.223,34       |

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria De Administração, Finanças E Gabinete, Emissão: 25/01/2021, às 15:30:01

---

ARNÓBIO PINHEIRO SILVA  
Prefeito

---

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA  
Contador CRC 14.820/O-9 ES