

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
4º BIMESTRE DE 2020 - JULHO A AGOSTO 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	4.663.780,85	4.663.780,85	3.314.398,87	71,07
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	132.309,23	132.309,23	71.771,08	54,24
1.1.1 - IPTU	51.750,00	51.750,00	11.564,78	22,35
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	80.559,23	80.559,23	60.206,30	74,74
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	427.949,76	427.949,76	475.515,55	111,11
1.2.1 - ITBI	425.000,00	425.000,00	475.515,55	111,89
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	1.942.838,64	65,64
1.3.1 - ISS	2.900.000,00	2.900.000,00	1.934.663,25	66,71
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	59.926,54	59.926,54	8.175,39	13,64
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.143.595,32	1.143.595,32	824.273,60	72,08
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	41.339.895,50	41.339.895,50	26.274.836,16	63,56
2.1 - Cota-Parte FPM	20.284.965,00	20.284.965,00	13.107.193,97	64,62
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.284.965,00	20.284.965,00	13.107.193,97	64,62
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	11.997.221,63	62,40
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	31.050,00	31.050,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	393.300,00	393.300,00	188.953,27	48,04
2.5 - Cota-Parte ITR	23.080,50	23.080,50	15.583,38	67,52
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.380.000,00	1.380.000,00	965.883,91	69,99
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	46.003.676,35	46.003.676,35	29.589.235,03	64,32

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	1.241.613,38	1.241.613,38	1.030.049,00	82,96
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.104.945,79	1.104.945,79	617.262,50	55,86
5.2 - Transferências Diretas - PDDE			3.780,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE			299.996,76	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE			109.009,74	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	136.667,59	136.667,59		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				
6.1 - Transferências de Convênios				
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)	1.241.613,38	1.241.613,38	1.030.049,00	82,96

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.267.979,10	8.267.979,10	5.086.910,24	61,53
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.056.993,00	4.056.993,00	2.453.382,63	60,47
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.845.500,00	3.845.500,00	2.399.444,30	62,40
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	37.790,64	48,04
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	4.616,10	4.616,10	3.116,62	67,52
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	276.000,00	276.000,00	193.176,05	69,99
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.200.000,00	18.200.000,00	10.848.130,23	59,61
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.200.000,00	18.200.000,00	10.848.130,23	59,61
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)	9.932.020,90	9.932.020,90	5.761.219,99	58,01
[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	12.476.955,40	11.786.630,91	8.494.171,47	72,07	8.494.171,47	72,07
13.1 - Com Educação Infantil	3.302.000,00	2.733.575,51	2.252.265,52	82,39	2.252.265,52	82,39
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.174.955,40	9.053.055,40	6.241.905,95	68,95	6.241.905,95	68,95
14 - OUTRAS DESPESAS	5.718.044,60	7.299.936,69	4.680.054,20	64,11	4.612.032,81	63,18
14.1 - Com Educação Infantil	936.000,00	1.391.624,82	1.140.795,37	81,98	1.130.918,19	81,27
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.782.044,60	5.908.311,87	3.539.258,83	59,90	3.481.114,62	58,92
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.195.000,00	19.086.567,60	13.174.225,67	69,02	13.106.204,28	68,67

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)		

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
4º BIMESTRE DE 2020 - JULHO A AGOSTO 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)		13.106.204,28
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		78,30
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		42,51
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(20,81)

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		

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	4.417.500,00	4.193.750,80	3.393.060,89	80,91	3.383.183,71	80,67
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	4.193.750,80	3.393.060,89	80,91	3.383.183,71	80,67
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.238.000,00	4.125.200,33	3.393.060,89	82,25	3.383.183,71	82,01
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	179.500,00	68.550,47				
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	17.089.159,76	16.926.606,27	9.813.453,12	57,98	9.751.854,49	57,61
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.957.000,00	14.961.367,27	9.781.164,78	65,38	9.723.020,57	64,99
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.132.159,76	1.965.239,00	32.288,34	1,64	28.833,92	1,47
24 - ENSINO MÉDIO	371.000,00	371.000,00	136.758,52	36,86	121.076,68	32,64
25 - ENSINO SUPERIOR	391.000,00	515.740,00	110.624,81	21,45	88.010,60	17,06
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	1.212.937,60	1.348.957,05	532.530,13	39,48	524.494,28	38,88
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	23.481.597,36	23.356.054,12	13.986.427,47	59,88	13.868.619,76	59,38

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		5.761.219,99
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)		5.761.219,99

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	7.373.818,21
--	--------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	24,92
---	-------

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
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.104.945,79	977.214,80	181.028,90	18,52	170.058,90	17,40
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.245.907,16	1.899.340,66	1.020.674,64	53,74	1.020.674,64	53,74
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.350.852,95	2.876.555,46	1.201.703,54	41,78	1.190.733,54	41,39
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	25.832.450,31	26.232.609,58	15.188.131,01	57,90	15.059.353,30	57,41

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	10.848.130,23	617.262,50
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	13.063.615,84	397.314,47
47.1 - Orçamento do Exercício	12.710.710,70	168.119,80
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	(6.865.059,38)	546.926,09
50 - (+) Ajustes	7.330.844,54	7.731,12
50.1 - (+) Retenções	405.395,58	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	6.925.448,96	7.731,12
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	465.785,16	554.657,21

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria De Administração, Finanças E Gabinete, Emissão: 29/09/2020, às 10:01:40

ARNÓBIO PINHEIRO SILVA
Prefeito

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA
Contador CRC 14.820/O-9 ES