

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
5º BIMESTRE DE 2020 - SETEMBRO A OUTUBRO 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	4.390.796,89	94,15
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	132.309,23	132.309,23	87.587,06	66,20
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	76.022,28	94,37
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	427.949,76	427.949,76	639.680,67	149,48
1.2.1 - ITBI	425.000,00	425.000,00	639.680,67	150,51
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	2.615.566,91	88,37
1.3.1 - ISS	2.900.000,00	2.900.000,00	2.604.606,36	89,81
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	59.926,54	59.926,54	10.960,55	18,29
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.143.595,32	1.143.595,32	1.047.962,25	91,64
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	41.339.895,50	41.339.895,50	32.963.980,23	79,74
2.1 - Cota-Parte FPM	20.284.965,00	20.284.965,00	15.596.597,18	76,89
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.284.965,00	20.284.965,00	15.596.597,18	76,89
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	15.831.566,79	82,34
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	261.548,31	66,50
2.5 - Cota-Parte ITR	23.080,50	23.080,50	195.902,20	848,78
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.380.000,00	1.380.000,00	1.078.365,75	78,14
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	46.003.676,35	46.003.676,35	37.354.777,12	81,20

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	1.275.534,23	102,73
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.104.945,79	1.104.945,79	745.888,73	67,50
5.2 - Transferências Diretas - PDDE			3.780,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE			385.710,12	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE			140.155,38	
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	1.275.534,23	102,73

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	6.424.755,54	77,71
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.056.993,00	4.056.993,00	2.951.263,21	72,75
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.845.500,00	3.845.500,00	3.166.313,31	82,34
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	52.309,64	66,50
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	4.616,10	4.616,10	39.180,35	848,78
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	276.000,00	276.000,00	215.689,03	78,15
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.200.000,00	18.200.000,00	13.992.775,10	76,88
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.200.000,00	18.200.000,00	13.992.775,10	76,88
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	7.568.019,56	76,20
[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	12.591.972,31	11.181.595,50	88,80	11.181.595,50	88,80
13.1 - Com Educação Infantil	3.302.000,00	2.915.916,91	2.805.712,01	96,22	2.805.712,01	96,22
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.174.955,40	9.676.055,40	8.375.883,49	86,56	8.375.883,49	86,56
14 - OUTRAS DESPESAS	5.718.044,60	8.034.056,71	5.802.216,90	72,22	5.724.112,63	71,25
14.1 - Com Educação Infantil	936.000,00	1.619.654,55	1.416.763,74	87,47	1.408.404,49	86,96
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.782.044,60	6.414.402,16	4.385.453,16	68,37	4.315.708,14	67,28
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.195.000,00	20.626.029,02	16.983.812,40	82,34	16.905.708,13	81,96

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
5º BIMESTRE DE 2020 - SETEMBRO A OUTUBRO 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)		16.905.708,13
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		79,91
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		40,91
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(20,82)

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	4.579.001,71	4.222.475,75	92,21	4.214.116,50	92,03
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	4.579.001,71	4.222.475,75	92,21	4.214.116,50	92,03
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.238.000,00	4.535.571,46	4.222.475,75	93,10	4.214.116,50	92,91
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	179.500,00	43.430,25				
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	17.089.159,76	16.656.453,62	12.795.353,62	76,82	12.723.708,18	76,39
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.957.000,00	16.090.457,56	12.761.336,65	79,31	12.691.591,63	78,88
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.132.159,76	565.996,06	34.016,97	6,01	32.116,55	5,67
24 - ENSINO MÉDIO	371.000,00	371.000,00	150.214,98	40,49	141.533,14	38,15
25 - ENSINO SUPERIOR	391.000,00	133.485,38	116.061,09	86,95	88.240,60	66,11
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	1.212.937,60	1.384.686,53	742.556,36	53,63	736.020,51	53,15
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	23.481.597,36	23.124.627,24	18.026.661,80	77,95	17.903.618,93	77,42

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		7.568.019,56
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)		7.568.019,56

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	9.369.805,12
--	--------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,08
---	-------

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	1.052.784,01	259.575,23	24,66	248.605,23	23,61
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.245.907,16	1.951.171,80	1.142.152,93	58,54	1.142.152,93	58,54
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.350.852,95	3.003.955,81	1.401.728,16	46,66	1.390.758,16	46,30
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	25.832.450,31	26.128.583,05	19.428.389,96	74,36	19.294.377,09	73,84

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	13.992.775,10	745.888,73
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	16.620.757,30	476.526,30
47.1 - Orçamento do Exercício	16.267.852,16	247.331,63
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	(7.277.555,97)	596.340,49
50 - (+) Ajustes	7.908.218,16	7.837,63
50.1 - (+) Retenções	378.392,66	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	7.529.825,50	7.837,63
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	630.662,19	604.178,12

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria De Administração, Finanças E Gabinete, Emissão: 24/11/2020, às 13:52:24

ARNÓBIO PINHEIRO SILVA
Prefeito

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA
Contador CRC 14.820/O-9 ES