

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
1º BIMESTRE DE 2020 - JANEIRO A FEVEREIRO 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	909.166,12	19,49
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	132.309,23	132.309,23	34.945,25	26,41
1.1.1 - IPTU	51.750,00	51.750,00	7.443,13	14,38
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	80.559,23	80.559,23	27.502,12	34,14
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	427.949,76	427.949,76	92.959,32	21,72
1.2.1 - ITBI	425.000,00	425.000,00	92.959,32	21,87
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	624.961,88	21,11
1.3.1 - ISS	2.900.000,00	2.900.000,00	624.114,53	21,52
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	59.926,54	59.926,54	847,35	1,41
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.143.595,32	1.143.595,32	156.299,67	13,67
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	41.339.895,50	41.339.895,50	7.485.470,97	18,11
2.1 - Cota-Parte FPM	20.284.965,00	20.284.965,00	4.176.348,00	20,59
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.284.965,00	20.284.965,00	4.176.348,00	20,59
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	3.179.089,15	16,53
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	45.994,48	11,69
2.5 - Cota-Parte ITR	23.080,50	23.080,50	12.359,93	53,55
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.380.000,00	1.380.000,00	71.679,41	5,19
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	46.003.676,35	46.003.676,35	8.394.637,09	18,25

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	261.947,26	21,10
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.104.945,79	1.104.945,79	230.055,26	20,82
5.2 - Transferências Diretas - PDDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE			31.892,00	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE				
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	261.947,26	21,10

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	1.497.093,93	18,11
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.056.993,00	4.056.993,00	835.269,56	20,59
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.845.500,00	3.845.500,00	635.817,83	16,53
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	9.198,88	11,69
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	4.616,10	4.616,10	2.471,97	53,55
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	276.000,00	276.000,00	14.335,69	5,19
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.200.000,00	18.200.000,00	2.942.719,24	16,17
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.200.000,00	18.200.000,00	2.942.719,24	16,17
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	1.445.625,31	14,56
[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	12.445.955,40	2.047.240,68	16,45	2.047.240,68	16,45
13.1 - Com Educação Infantil	3.302.000,00	3.312.000,00	566.105,54	17,09	566.105,54	17,09
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.174.955,40	9.133.955,40	1.481.135,14	16,22	1.481.135,14	16,22
14 - OUTRAS DESPESAS	5.718.044,60	5.798.307,77	1.385.458,76	23,89	1.281.416,46	22,10
14.1 - Com Educação Infantil	936.000,00	859.634,72	256.977,48	29,89	241.746,97	28,12
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.782.044,60	4.938.673,05	1.128.481,28	22,85	1.039.669,49	21,05
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.195.000,00	18.244.263,17	3.432.699,44	18,82	3.328.657,14	18,24

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
1º BIMESTRE DE 2020 - JANEIRO A FEVEREIRO 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)		3.328.657,14
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		69,57
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		43,55
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(13,12)

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	4.345.134,72	823.083,02	18,94	807.852,51	18,59
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	4.345.134,72	823.083,02	18,94	807.852,51	18,59
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.238.000,00	4.171.634,72	823.083,02	19,73	807.852,51	19,37
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	179.500,00	173.500,00				
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	17.089.159,76	16.944.274,21	2.612.075,70	15,42	2.521.897,06	14,88
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.957.000,00	14.072.628,45	2.609.616,42	18,54	2.520.804,63	17,91
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.132.159,76	2.871.645,76	2.459,28	0,09	1.092,43	0,04
24 - ENSINO MÉDIO	371.000,00	371.000,00	48.184,99	12,99	22.410,41	6,04
25 - ENSINO SUPERIOR	391.000,00	439.200,00	44.795,40	10,20	30.371,90	6,92
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	1.212.937,60	1.187.842,60	157.028,28	13,22	148.634,44	12,51
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	23.481.597,36	23.287.451,53	3.685.167,39	15,82	3.531.166,32	15,16

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.445.625,31
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)		1.445.625,31

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	1.884.124,26
--	--------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	22,44
---	-------

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	1.121.073,89	125.868,48	11,23	125.868,48	11,23
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.245.907,16	1.531.560,89	187.697,94	12,26	170.232,94	11,11
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.350.852,95	2.652.634,78	313.566,42	11,82	296.101,42	11,16
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	25.832.450,31	25.940.086,31	3.998.733,81	15,42	3.827.267,74	14,75

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	41.429,38	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	11.479,44	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	29.949,94	

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	2.942.719,24	230.055,26
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.188.795,37	355.084,05
47.1 - Orçamento do Exercício	2.839.871,04	125.889,38
47.2 - Restos a Pagar	348.924,33	229.194,67
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(4.895.649,90)	201.949,27
50 - (+) Ajustes	5.929.847,06	6.810,11
50.1 - (+) Retenções	360.995,59	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	5.568.851,47	6.810,11
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.034.197,16	208.759,38

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria De Administração, Finanças E Gabinete, Emissão: 25/03/2020, às 14:29:43

ARNÓBIO PINHEIRO SILVA
Prefeito

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA
Contador CRC 14.820/O-9 ES