

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
2º BIMESTRE DE 2020 - MARÇO A ABRIL 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	1.602.442,45	34,36
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	132.309,23	132.309,23	43.698,96	33,03
1.1.1 - IPTU	51.750,00	51.750,00	11.531,84	22,28
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	80.559,23	80.559,23	32.167,12	39,93
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	427.949,76	427.949,76	173.915,58	40,64
1.2.1 - ITBI	425.000,00	425.000,00	173.915,58	40,92
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	1.053.444,23	35,59
1.3.1 - ISS	2.900.000,00	2.900.000,00	1.051.580,03	36,26
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	59.926,54	59.926,54	1.864,20	3,11
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.143.595,32	1.143.595,32	331.383,68	28,98
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	41.339.895,50	41.339.895,50	13.793.522,29	33,37
2.1 - Cota-Parte FPM	20.284.965,00	20.284.965,00	7.034.251,59	34,68
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.284.965,00	20.284.965,00	7.034.251,59	34,68
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	6.274.902,36	32,64
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	97.547,24	24,80
2.5 - Cota-Parte ITR	23.080,50	23.080,50	13.041,74	56,51
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.380.000,00	1.380.000,00	373.779,36	27,09
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	46.003.676,35	46.003.676,35	15.395.964,74	33,47

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	586.310,52	47,22
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.104.945,79	1.104.945,79	365.487,74	33,08
5.2 - Transferências Diretas - PDDE			3.780,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE			170.324,32	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE			46.718,46	
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	586.310,52	47,22

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	2.758.704,03	33,37
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.056.993,00	4.056.993,00	1.406.850,24	34,68
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.845.500,00	3.845.500,00	1.254.980,51	32,64
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	19.509,44	24,80
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	4.616,10	4.616,10	2.608,32	56,50
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	276.000,00	276.000,00	74.755,52	27,09
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.200.000,00	18.200.000,00	5.695.821,89	31,30
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.200.000,00	18.200.000,00	5.695.821,89	31,30
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	2.937.117,86	29,57
[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	12.365.055,40	3.810.314,99	30,82	3.810.314,99	30,82
13.1 - Com Educação Infantil	3.302.000,00	3.312.000,00	1.112.703,00	33,60	1.112.703,00	33,60
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.174.955,40	9.053.055,40	2.697.611,99	29,80	2.697.611,99	29,80
14 - OUTRAS DESPESAS	5.718.044,60	6.007.819,22	2.599.760,42	43,27	2.539.049,97	42,26
14.1 - Com Educação Infantil	936.000,00	860.368,35	571.204,38	66,39	570.190,58	66,27
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.782.044,60	5.147.450,87	2.028.556,04	39,41	1.968.859,39	38,25
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.195.000,00	18.372.874,62	6.410.075,41	34,89	6.349.364,96	34,56

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
2º BIMESTRE DE 2020 - MARÇO A ABRIL 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)		6.349.364,96
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		66,90
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		44,58
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(11,48)

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	4.345.868,35	1.683.907,38	38,75	1.682.893,58	38,72
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	4.345.868,35	1.683.907,38	38,75	1.682.893,58	38,72
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.238.000,00	4.172.368,35	1.683.907,38	40,36	1.682.893,58	40,33
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	179.500,00	173.500,00				
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	17.089.159,76	16.933.316,42	4.738.215,92	27,98	4.677.040,98	27,62
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.957.000,00	14.200.506,27	4.726.168,03	33,28	4.666.471,38	32,86
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.132.159,76	2.732.810,15	12.047,89	0,44	10.569,60	0,39
24 - ENSINO MÉDIO	371.000,00	371.000,00	53.809,99	14,50	41.571,07	11,21
25 - ENSINO SUPERIOR	391.000,00	515.450,00	109.422,81	21,23	81.269,77	15,77
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	1.212.937,60	1.096.562,60	236.102,56	21,53	181.441,91	16,55
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	23.481.597,36	23.262.197,37	6.821.458,66	29,32	6.664.217,31	28,65

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		2.937.117,86
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)		2.937.117,86

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	3.422.816,70
---	---------------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	22,23
--	--------------

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	1.079.313,89	140.870,58	13,05	127.718,32	11,83
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.245.907,16	1.652.575,05	764.864,39	46,28	660.695,48	39,98
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.350.852,95	2.731.888,94	905.734,97	33,15	788.413,80	28,86
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	25.832.450,31	25.994.086,31	7.727.193,63	29,73	7.452.631,11	28,67

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	5.695.821,89	365.487,74
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.590.574,95	356.933,89
47.1 - Orçamento do Exercício	6.237.669,81	127.739,22
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	(5.544.326,83)	335.531,91
50 - (+) Ajustes	5.998.310,26	7.130,45
50.1 - (+) Retenções	377.359,75	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	5.620.950,51	7.130,45
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	453.983,43	342.662,36

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria De Administração, Finanças E Gabinete, Emissão: 27/05/2020, às 15:53:01

ARNÓBIO PINHEIRO SILVA
Prefeito

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA
Contador CRC 14.820/O-9 ES