

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
3º BIMESTRE DE 2020 - MAIO A JUNHO 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	2.333.878,03	50,04
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	132.309,23	132.309,23	53.018,10	40,07
1.1.1 - IPTU	51.750,00	51.750,00	11.553,56	22,33
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	80.559,23	80.559,23	41.464,54	51,47
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	427.949,76	427.949,76	220.925,97	51,62
1.2.1 - ITBI	425.000,00	425.000,00	220.925,97	51,98
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	1.462.645,24	49,41
1.3.1 - ISS	2.900.000,00	2.900.000,00	1.457.200,94	50,25
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	59.926,54	59.926,54	5.444,30	9,08
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.143.595,32	1.143.595,32	597.288,72	52,23
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	41.339.895,50	41.339.895,50	19.279.020,55	46,64
2.1 - Cota-Parte FPM	20.284.965,00	20.284.965,00	9.715.458,41	47,89
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.284.965,00	20.284.965,00	9.715.458,41	47,89
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	8.717.305,59	45,34
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	139.692,73	35,52
2.5 - Cota-Parte ITR	23.080,50	23.080,50	13.592,33	58,89
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.380.000,00	1.380.000,00	692.971,49	50,22
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	46.003.676,35	46.003.676,35	21.612.898,58	46,98

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	788.046,35	63,47
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.104.945,79	1.104.945,79	492.118,85	44,54
5.2 - Transferências Diretas - PDDE			3.780,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE			214.283,40	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE			77.864,10	
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	788.046,35	63,47

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	3.855.803,46	46,64
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.056.993,00	4.056.993,00	1.943.091,57	47,89
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.845.500,00	3.845.500,00	1.743.461,15	45,34
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	27.938,54	35,52
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	4.616,10	4.616,10	2.718,43	58,89
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	276.000,00	276.000,00	138.593,77	50,22
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.200.000,00	18.200.000,00	8.136.702,10	44,71
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.200.000,00	18.200.000,00	8.136.702,10	44,71
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	4.280.898,64	43,10
[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	12.065.055,40	5.926.946,90	49,12	5.926.946,90	49,12
13.1 - Com Educação Infantil	3.302.000,00	3.012.000,00	1.683.820,37	55,90	1.683.820,37	55,90
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.174.955,40	9.053.055,40	4.243.126,53	46,87	4.243.126,53	46,87
14 - OUTRAS DESPESAS	5.718.044,60	6.488.289,61	3.577.916,14	55,14	3.514.031,99	54,16
14.1 - Com Educação Infantil	936.000,00	1.141.065,29	867.463,44	76,02	850.822,69	74,56
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.782.044,60	5.347.224,32	2.710.452,70	50,69	2.663.209,30	49,81
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.195.000,00	18.553.345,01	9.504.863,04	51,23	9.440.978,89	50,89

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
3º BIMESTRE DE 2020 - MAIO A JUNHO 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)		9.440.978,89
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		72,84
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		43,19
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(16,03)

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	4.226.565,29	2.551.283,81	60,36	2.534.643,06	59,97
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	4.226.565,29	2.551.283,81	60,36	2.534.643,06	59,97
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.238.000,00	4.153.065,29	2.551.283,81	61,43	2.534.643,06	61,03
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	179.500,00	73.500,00				
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	17.089.159,76	16.750.836,15	6.972.642,85	41,63	6.923.610,71	41,33
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.957.000,00	14.400.279,72	6.953.579,23	48,29	6.906.335,83	47,96
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.132.159,76	2.350.556,43	19.063,62	0,81	17.274,88	0,73
24 - ENSINO MÉDIO	371.000,00	371.000,00	96.677,06	26,06	87.995,22	23,72
25 - ENSINO SUPERIOR	391.000,00	515.540,00	110.432,81	21,42	87.518,02	16,98
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	1.212.937,60	1.222.597,69	386.609,48	31,62	377.296,63	30,86
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	23.481.597,36	23.086.539,13	10.117.646,01	43,82	10.011.063,64	43,36

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		4.280.898,64
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)		4.280.898,64

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	5.177.355,13
--	--------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	23,95
---	-------

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	1.028.824,80	146.081,80	14,20	146.081,80	14,20
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.245.907,16	1.790.404,66	904.286,64	50,51	906.561,28	50,63
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.350.852,95	2.819.229,46	1.050.368,44	37,26	1.052.643,08	37,34
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	25.832.450,31	25.905.768,59	11.168.014,45	43,11	11.063.706,72	42,71

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	8.136.702,10	492.118,85
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.396.917,15	370.086,15
47.1 - Orçamento do Exercício	9.044.012,01	140.891,48
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	(5.909.788,82)	449.010,76
50 - (+) Ajustes	6.205.418,84	7.500,01
50.1 - (+) Retenções	381.778,78	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	5.823.640,06	7.500,01
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	295.630,02	456.510,77

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria De Administração, Finanças E Gabinete, Emissão: 28/07/2020, às 08:53:57

ARNÓBIO PINHEIRO SILVA
Prefeito

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA
Contador CRC 14.820/O-9 ES