

**Prefeitura Municipal de Pinheiros - ES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL**  
**6º BIMESTRE DE 2017 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2017**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 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			
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>4.240.806,24</b>	<b>4.240.806,24</b>	<b>5.169.607,86</b>		<b>121,90</b>		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	250.775,52	250.775,52	171.271,66		68,30		
1.1.1 - IPTU	147.000,00	147.000,00	82.478,85		56,11		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	103.775,52	103.775,52	88.792,81		85,56		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	422.625,00	422.625,00	306.231,58		72,46		
1.2.1 - ITBI	420.000,00	420.000,00	306.231,58		72,91		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.625,00	2.625,00					
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.491.155,72	2.491.155,72	3.552.470,83		142,60		
1.3.1 - ISS	2.415.000,00	2.415.000,00	3.539.241,13		146,55		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	76.155,72	76.155,72	13.229,70		17,37		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.076.250,00	1.076.250,00	1.139.633,79		105,89		
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)							
1.5.1 - ITR							
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR							
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>34.626.405,70</b>	<b>34.626.405,70</b>	<b>34.408.912,80</b>		<b>99,37</b>		
2.1 - Cota-Parte FPM	17.325.000,00	17.325.000,00	18.295.274,64		105,60		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.325.000,00	17.325.000,00	18.295.274,64		105,60		
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	15.435.000,00	15.435.000,00	14.573.920,43		94,42		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	147.000,00	147.000,00	132.807,72		90,35		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	420.000,00	420.000,00	358.463,71		85,35		
2.5 - Cota-Parte ITR	39.405,70	39.405,70	151.133,88		383,53		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.260.000,00	1.260.000,00	897.312,42		71,22		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro							
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>38.867.211,94</b>	<b>38.867.211,94</b>	<b>39.578.520,66</b>		<b>101,83</b>		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>							
<b>5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>2.228.056,97</b>	<b>2.228.056,97</b>	<b>1.535.508,91</b>		<b>68,92</b>		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.260.000,00	1.260.000,00	1.035.398,74		82,17		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	29.326,28	29.326,28	4.360,00		14,87		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	480.405,69	480.405,69	446.852,00		93,02		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	126.000,00	126.000,00	35.579,52		28,24		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	332.325,00	332.325,00	13.318,65		4,01		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
<b>6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>869.350,11</b>	<b>869.350,11</b>	<b>829.471,25</b>		<b>95,41</b>		
6.1 - Transferências de Convênios	869.350,11	869.350,11	829.471,25		95,41		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios							
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>							
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>			<b>108.904,53</b>				
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>3.097.407,08</b>	<b>3.097.407,08</b>	<b>2.473.884,69</b>		<b>79,87</b>		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>6.920.024,42</b>	<b>6.920.024,42</b>	<b>6.608.787,90</b>		<b>95,50</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	3.465.000,00	3.465.000,00	3.355.937,89		96,85		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.087.000,00	3.087.000,00	2.937.876,45		95,17		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	29.400,00	29.400,00	26.561,52		90,35		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	84.000,00	84.000,00	78.721,77		93,72		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	2.624,42	2.624,42	30.226,66		1.151,75		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	252.000,00	252.000,00	179.463,61		71,22		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>14.999.250,00</b>	<b>14.999.250,00</b>	<b>14.833.014,30</b>		<b>98,89</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	14.962.500,00	14.962.500,00	14.805.833,67		98,95		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	36.750,00	36.750,00	27.180,63		73,96		
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>8.042.475,58</b>	<b>8.042.475,58</b>	<b>8.197.045,77</b>		<b>101,92</b>		
[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	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Líquidas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>12.495.000,00</b>	<b>12.959.613,60</b>	<b>12.022.385,68</b>	<b>92,77</b>	<b>12.022.385,68</b>	<b>92,77</b>	
13.1 - Com Educação Infantil	3.906.001,05	3.936.801,05	3.017.365,41	76,65	3.017.365,41	76,65	
13.2 - Com Ensino Fundamental	8.588.998,95	9.022.812,55	9.005.020,27	99,80	9.005.020,27	99,80	
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>2.483.253,00</b>	<b>6.618.235,26</b>	<b>6.150.311,66</b>	<b>92,93</b>	<b>6.148.287,31</b>	<b>92,90</b>	<b>2.024,35</b>
14.1 - Com Educação Infantil	810.918,38	1.011.981,46	815.678,15	80,60	815.678,15	80,60	
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.672.334,62	5.606.253,80	5.334.633,51	95,16	5.332.609,16	95,12	2.024,35
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>14.978.253,00</b>	<b>19.577.848,86</b>	<b>18.172.697,34</b>	<b>92,82</b>	<b>18.170.672,99</b>	<b>92,81</b>	<b>2.024,35</b>
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR
<b>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>							
16.1 - FUNDEB 60%							
16.2 - FUNDEB 40%							
<b>17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>							
17.1 - FUNDEB 60%							
17.2 - FUNDEB 40%							
<b>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>							
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>							<b>18.172.697,34</b>

**Prefeitura Municipal de Pinheiros - ES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL**  
**6º BIMESTRE DE 2017 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2017**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	81,05
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	41,46
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	(22,51)

**CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE**

**VALOR**

<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>	<b>406.595,79</b>
<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017</b>	

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>5.863.403,55</b>	<b>5.652.619,85</b>	<b>3.916.321,16</b>	<b>69,28</b>	<b>3.916.321,16</b>	<b>69,28</b>	
22.1 - Creche	1.408.189,76	1.426.098,52	940.355,82	65,94	940.355,82	65,94	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.131.880,32	1.259.628,40	920.372,38	73,07	920.372,38	73,07	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	276.309,44	166.470,12	19.983,44	12,00	19.983,44	12,00	
22.2 - Pré-escola	4.455.213,79	4.226.521,33	2.975.965,34	70,41	2.975.965,34	70,41	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.585.039,11	3.689.154,11	2.912.671,18	78,95	2.912.671,18	78,95	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	870.174,68	537.367,22	63.294,16	11,78	63.294,16	11,78	
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>13.614.822,37</b>	<b>15.077.571,98</b>	<b>14.669.652,98</b>	<b>97,29</b>	<b>14.667.628,63</b>	<b>97,28</b>	<b>2.024,35</b>
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.282.334,57	14.629.067,35	14.339.653,78	98,02	14.337.629,43	98,01	2.024,35
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.332.487,80	448.504,63	329.999,20	73,58	329.999,20	73,58	
<b>24 - ENSINO MÉDIO</b>							
<b>25 - ENSINO SUPERIOR</b>							
<b>26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>							
<b>27 - OUTRAS</b>							
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)</b>	<b>19.478.225,92</b>	<b>20.730.191,83</b>	<b>18.585.974,14</b>	<b>89,66</b>	<b>18.583.949,79</b>	<b>89,65</b>	<b>2.024,35</b>

**DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL**

**Valor**

<b>29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)</b>	<b>8.197.045,77</b>
<b>30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO</b>	
<b>31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)</b>	<b>27.180,63</b>
<b>32 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>	
<b>33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>	
<b>34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	
<b>35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)</b>	
<b>36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>	<b>8.224.226,40</b>
<b>37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))</b>	<b>10.359.723,39</b>
<b>38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>	<b>26,18</b>

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
<b>39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>							
<b>40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO</b>							
<b>41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>							
<b>42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	4.149.865,27	4.801.176,84	3.998.107,88	83,27	3.998.107,88	83,27	
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA</b>	<b>4.149.865,27</b>	<b>4.801.176,84</b>	<b>3.998.107,88</b>	<b>83,27</b>	<b>3.998.107,88</b>	<b>83,27</b>	
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)</b>	<b>23.628.091,19</b>	<b>25.531.368,67</b>	<b>22.584.082,02</b>	<b>88,46</b>	<b>22.584.082,02</b>	<b>88,46</b>	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)
<b>45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO</b>	<b>483.106,42</b>	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	418.729,32	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	64.377,10	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
<b>46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016</b>		
<b>47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>14.805.833,67</b>	<b>1.035.398,74</b>
<b>48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>17.556.539,57</b>	
48.1 Orçamento do Exercício	17.556.539,57	
48.2 Restos a Pagar		
<b>50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>27.180,63</b>	
<b>50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>(2.316.929,48)</b>	<b>1.035.398,74</b>
<b>51 - (+) Ajustes</b>	<b>3.179.565,02</b>	<b>(1.035.398,74)</b>
51.1 Retenções	(186.717,84)	
51.2 Conciliação Bancária	3.366.282,86	(1.035.398,74)
<b>52 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>	<b>862.635,54</b>	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 25/01/2018 , às 16:19:10

---

ARNÓBIO PINHEIRO SILVA  
Prefeito

---

MAXSUEL NOVAIS OLIVEIRA  
Contador CRC 14.820/O-9 ES