

MUNICÍPIO DE PIUMA - 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	6.919.000,00	6.919.000,00	4.266.199,38	61,66
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.402.000,00	3.402.000,00	1.883.665,22	55,37
1.1.1 - IPTU	2.400.000,00	2.400.000,00	1.469.230,09	61,22
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.002.000,00	1.002.000,00	414.435,13	41,36
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	321.000,00	321.000,00	159.822,18	49,79
1.2.1 - ITBI	300.000,00	300.000,00	157.646,83	52,55
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	21.000,00	21.000,00	2.175,35	10,36
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.823.000,00	1.823.000,00	1.484.487,06	81,43
1.3.1 - ISS	1.801.000,00	1.801.000,00	1.480.283,07	82,19
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	22.000,00	22.000,00	4.203,99	19,11
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.373.000,00	1.373.000,00	738.224,92	53,77
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	33.712.000,00	33.712.000,00	13.489.793,82	40,01
2.1 - Cota-Parte FPM	17.940.000,00	17.940.000,00	8.327.535,77	46,42
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	16.500.000,00	8.327.535,77	50,47
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	720.000,00	720.000,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	720.000,00	720.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	13.000.000,00	13.000.000,00	3.934.060,09	30,26
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	160.000,00	160.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	310.000,00	310.000,00	62.915,60	20,30
2.5 - Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	179,75	8,99
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.300.000,00	2.300.000,00	1.165.102,61	50,66
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	40.631.000,00	40.631.000,00	17.755.993,20	43,70

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	6.000,00	6.000,00	1.289,78	21,50
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.617.000,00	1.617.000,00	590.507,08	36,52
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.100.000,00	1.100.000,00	445.638,89	40,51
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	8.300,00	8.300,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	360.000,00	360.000,00	143.208,55	39,78
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	12.000,00	12.000,00		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	100.000,00	100.000,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	36.700,00	36.700,00	1.659,64	4,52
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	11.000,00	11.000,00		
6.1 - Transferências de Convênios	11.000,00	11.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.000,00	2.000,00		
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.636.000,00	1.636.000,00	591.796,86	36,17

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.454.400,00	6.454.400,00	2.698.394,13	41,81
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.300.000,00	3.300.000,00	1.665.507,01	50,47
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.600.000,00	2.600.000,00	787.234,25	30,28
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	32.000,00	32.000,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	62.000,00	62.000,00	12.583,54	20,30
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	400,00	400,00	33,90	8,98
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	460.000,00	460.000,00	233.033,39	50,66
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.030.000,00	14.030.000,00	7.108.625,91	50,67
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	14.000.000,00	14.000.000,00	7.102.008,54	50,73
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	6.617,37	22,06
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	7.545.600,00	7.545.600,00	4.403.614,41	58,36
[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	11.225.000,00	11.225.000,00	5.308.433,06	47,29	5.308.433,06	47,29
13.1 - Com Educação Infantil	3.265.000,00	3.265.000,00	1.608.403,43	49,26	1.608.403,43	49,26
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.960.000,00	7.960.000,00	3.700.029,63	46,48	3.700.029,63	46,48
14 - OUTRAS DESPESAS	2.805.000,00	2.958.500,00	1.353.527,77	45,75	1.353.527,77	45,75
14.1 - Com Educação Infantil	1.119.000,00	1.333.500,00	670.325,58	50,27	670.325,58	50,27
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.686.000,00	1.625.000,00	683.202,19	42,04	683.202,19	42,04
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	14.030.000,00	14.183.500,00	6.661.960,83	46,97	6.661.960,83	46,97

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 PIUMA - 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)		6.661.960,83
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		74,68
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		19,04
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		6,28

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		289.974,89
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020		289.974,89

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	7.271.471,11	7.263.971,11	3.815.119,48	52,52	3.410.078,01	46,95
22.1 - Creche	3.212.668,13	3.209.354,49	1.685.589,15	52,52	1.506.634,46	46,95
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.936.930,90	2.031.700,90	1.006.783,91	49,55	1.006.783,91	49,55
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.275.737,23	1.177.653,59	678.805,24	57,64	499.850,55	42,44
22.2 - Pré-escola	4.058.802,98	4.054.616,62	2.129.530,33	52,52	1.903.443,55	46,95
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.447.069,10	2.566.799,10	1.271.945,10	49,55	1.271.945,10	49,55
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.611.733,88	1.487.817,52	857.585,23	57,64	631.498,45	42,44
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	15.270.559,98	15.308.559,98	7.913.850,39	51,70	6.725.263,94	43,93
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.646.000,00	9.585.000,00	4.383.231,82	45,73	4.383.231,82	45,73
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.624.559,98	5.723.559,98	3.530.618,57	61,69	2.342.032,12	40,92
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR	1.260.000,00	1.260.000,00	367.450,50	29,16	99.584,70	7,90
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	13.000,00	65.000,00	27.933,10	42,97	27.933,10	42,97
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	23.815.031,09	23.897.531,09	12.124.353,47	50,73	10.262.859,75	42,95

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		4.403.614,41
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)		4.403.614,41
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))		5.731.727,54
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		32,28

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	1.105.000,00	1.109.500,00	443.009,50	39,93	231.619,80	20,88
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.588.499,99	1.501.499,99	920.568,38	61,31	146.523,90	9,76
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.693.499,99	2.610.999,99	1.363.577,88	52,22	378.143,70	14,48
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	26.508.531,08	26.508.531,08	13.487.931,35	50,88	10.641.003,45	40,14

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	149.691,40	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	149.691,40	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019		456.694,87
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.102.008,54	445.638,89
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.661.960,83	231.619,80
47.1 - Orçamento do Exercício	6.661.960,83	231.619,80
47.2 - Restos a Pagar		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.617,37	531,11
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	446.665,08	671.245,07
50 - (+) Ajustes	1.044.254,95	
50.1 - (+) Retenções	261.638,72	1.256,66
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	782.616,23	(1.256,66)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.490.920,03	671.245,07

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral, Emissão: 16/07/2020 , às 11:49:51

REGINA MARTHA SCHERRES ROCHA
PREFEITA MUNICIPAL

PÉRICLES LIBARDI PALAORO
CONTADOR MUNICIPAL CRC 016839/O-0

ILSON JOSÉ JUNCA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA

MARCO ANTONIO RODRIGUES DINIZ
CONTROLADOR GERAL