

**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**  
**4º BIMESTRE DE 2020 - JULHO A AGOSTO DE 2020**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>						
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 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>6.919.000,00</b>	<b>6.919.000,00</b>	<b>6.218.072,86</b>	<b>89,87</b>		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.402.000,00	3.402.000,00	2.732.098,58	80,31		
1.1.1 - IPTU	2.400.000,00	2.400.000,00	2.167.614,10	90,32		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.002.000,00	1.002.000,00	564.484,48	56,34		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	321.000,00	321.000,00	342.871,39	106,81		
1.2.1 - ITBI	300.000,00	300.000,00	338.264,91	112,75		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	21.000,00	21.000,00	4.606,48	21,94		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.823.000,00	1.823.000,00	2.125.278,09	116,58		
1.3.1 - ISS	1.801.000,00	1.801.000,00	2.114.059,14	117,38		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	22.000,00	22.000,00	11.218,95	51,00		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.373.000,00	1.373.000,00	1.017.824,80	74,13		
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>33.712.000,00</b>	<b>33.712.000,00</b>	<b>18.256.319,30</b>	<b>54,15</b>		
2.1 - Cota-Parte FPM	17.940.000,00	17.940.000,00	17.234.737,69	62,62		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	16.500.000,00	10.514.497,64	63,72		
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	720.240,05	100,03		
2.2 - Cota-Parte ICMS	13.000.000,00	13.000.000,00	5.410.789,76	41,62		
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	85.218,33	27,49		
2.5 - Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	192,12	9,61		
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.300.000,00	2.300.000,00	1.525.381,40	66,32		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>40.631.000,00</b>	<b>40.631.000,00</b>	<b>24.474.392,16</b>	<b>60,24</b>		
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
<b>4 - RECEITA DA APLIC. FINANC. OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>1.459,95</b>	<b>24,33</b>		
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>1.617.000,00</b>	<b>1.617.000,00</b>	<b>777.790,78</b>	<b>48,10</b>		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.100.000,00	1.100.000,00	561.077,78	51,01		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	8.300,00	8.300,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	360.000,00	360.000,00	214.758,55	59,66		
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	1.954,45	5,33		
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>				
6.1 - Transferências de Convênios	11.000,00	11.000,00				
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>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>				
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.636.000,00</b>	<b>1.636.000,00</b>	<b>779.250,73</b>	<b>47,63</b>		
<b>FUNDEB</b>						
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>6.454.400,00</b>	<b>6.454.400,00</b>	<b>3.507.841,16</b>	<b>54,35</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.300.000,00	3.300.000,00	2.102.899,34	63,72		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.600.000,00	2.600.000,00	1.082.677,04	41,64		
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	17.137,42	27,64		
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	400,00	400,00	38,40	9,60		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	460.000,00	460.000,00	305.088,96	66,32		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>14.030.000,00</b>	<b>14.030.000,00</b>	<b>9.476.048,12</b>	<b>67,54</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	14.000.000,00	14.000.000,00	9.468.643,01	67,63		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	7.405,11	24,68		
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>7.545.600,00</b>	<b>7.545.600,00</b>	<b>5.960.801,85</b>	<b>79,00</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	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
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>11.225.000,00</b>	<b>11.225.000,00</b>	<b>7.231.912,05</b>	<b>64,43</b>	<b>7.231.912,05</b>	<b>64,43</b>
13.1 - Com Educação Infantil	3.265.000,00	3.265.000,00	2.178.860,66	66,73	2.178.860,66	66,73
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.960.000,00	7.960.000,00	5.053.051,39	63,48	5.053.051,39	63,48
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>2.805.000,00</b>	<b>2.979.500,00</b>	<b>1.828.860,19</b>	<b>61,38</b>	<b>1.828.860,19</b>	<b>61,38</b>
14.1 - Com Educação Infantil	1.119.000,00	1.343.500,00	907.383,56	67,54	907.383,56	67,54
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.686.000,00	1.636.000,00	921.476,63	56,32	921.476,63	56,32
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>14.030.000,00</b>	<b>14.204.500,00</b>	<b>9.060.772,24</b>	<b>63,79</b>	<b>9.060.772,24</b>	<b>63,79</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB</b>						<b>VALOR</b>
<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>						

**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**  
**4º BIMESTRE DE 2020 - JULHO A AGOSTO 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)		9.060.772,24
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		76,32
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		19,30
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		4,38

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
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>7.271.471,11</b>	<b>7.455.854,24</b>	<b>5.166.785,87</b>	<b>69,30</b>	<b>4.643.409,14</b>	<b>62,28</b>
22.1 - Creche	3.212.668,13	3.294.131,95	2.282.779,93	69,30	2.051.542,57	62,28
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.936.930,90	2.036.119,08	1.363.558,80	66,97	1.363.558,80	66,97
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.275.737,23	1.258.012,87	919.221,13	73,07	687.983,77	54,69
22.2 - Pré-escola	4.058.802,98	4.161.722,29	2.884.005,94	69,30	2.591.866,57	62,28
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.447.069,10	2.572.380,92	1.722.685,42	66,97	1.722.685,42	66,97
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.611.733,88	1.589.341,37	1.161.320,52	73,07	869.181,15	54,69
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>15.270.559,98</b>	<b>15.581.676,85</b>	<b>10.346.150,08</b>	<b>66,40</b>	<b>9.209.628,54</b>	<b>59,11</b>
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.646.000,00	9.596.000,00	5.974.528,02	62,26	5.974.528,02	62,26
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.624.559,98	5.985.676,85	4.371.622,06	73,03	3.235.100,52	54,05
<b>24 - ENSINO MÉDIO</b>						
<b>25 - ENSINO SUPERIOR</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>				
<b>26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>						
<b>27 - OUTRAS</b>	<b>68.000,00</b>	<b>126.000,00</b>	<b>57.123,10</b>	<b>45,34</b>	<b>27.933,10</b>	<b>22,17</b>
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>22.620.031,09</b>	<b>23.173.531,09</b>	<b>15.570.059,05</b>	<b>67,19</b>	<b>13.880.970,78</b>	<b>59,90</b>

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		5.960.801,85
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)		110.830,92
<b>35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)</b>		<b>6.071.632,77</b>
<b>36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))</b>		<b>7.781.404,91</b>
<b>37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>		<b>31,79</b>

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
<b>38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>						
<b>39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO</b>	<b>1.105.000,00</b>	<b>1.109.500,00</b>	<b>267.187,80</b>	<b>24,08</b>	<b>231.619,80</b>	<b>20,88</b>
<b>40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>						
<b>41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>2.783.499,99</b>	<b>2.225.499,99</b>	<b>1.078.274,13</b>	<b>48,45</b>	<b>246.108,59</b>	<b>11,06</b>
<b>42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)</b>	<b>3.888.499,99</b>	<b>3.334.999,99</b>	<b>1.345.461,93</b>	<b>40,34</b>	<b>477.728,39</b>	<b>14,32</b>
<b>43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)</b>	<b>26.508.531,08</b>	<b>26.508.531,08</b>	<b>16.915.520,98</b>	<b>63,81</b>	<b>14.358.699,17</b>	<b>54,17</b>

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2020 (j)
<b>44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>	<b>34.790,70</b>	<b>110.830,92</b>
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	34.790,70	110.830,92
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
<b>45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>		<b>456.694,87</b>
<b>46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>9.468.643,01</b>	<b>561.077,78</b>
<b>47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>9.060.772,24</b>	<b>231.619,80</b>
47.1 - Orçamento do Exercício	9.060.772,24	231.619,80
47.2 - Restos a Pagar		
<b>48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>7.405,11</b>	<b>651,29</b>
<b>49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>415.275,88</b>	<b>786.804,14</b>
<b>50 - (+) Ajustes</b>	<b>1.121.677,55</b>	
50.1 - (+) Retenções	266.565,17	1.256,66
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	855.112,38	(1.256,66)
<b>51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>	<b>1.536.953,43</b>	<b>786.804,14</b>

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças E Fazenda, Emissão: 11/09/2020 , às 08:02:37

---

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