

**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**  
**5º BIMESTRE DE 2020 - SETEMBRO A OUTUBRO 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>7.347.293,56</b>	<b>106,19</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.402.000,00	3.402.000,00	2.967.027,91	87,21
1.1.1 - IPTU	2.400.000,00	2.400.000,00	2.286.529,32	95,27
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.002.000,00	1.002.000,00	680.498,59	67,91
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	321.000,00	321.000,00	464.413,45	144,68
1.2.1 - ITBI	300.000,00	300.000,00	459.498,14	153,17
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	21.000,00	21.000,00	4.915,31	23,41
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.823.000,00	1.823.000,00	2.653.913,09	145,58
1.3.1 - ISS	1.801.000,00	1.801.000,00	2.639.985,81	146,58
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	22.000,00	22.000,00	13.927,28	63,31
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.373.000,00	1.373.000,00	1.261.939,11	91,91
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>33.712.000,00</b>	<b>33.712.000,00</b>	<b>22.339.446,90</b>	<b>66,27</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	17.940.000,00	17.940.000,00	13.368.511,87	74,52
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	16.500.000,00	12.648.271,82	76,66
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	7.137.254,64	54,90
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	118.243,99	38,14
2.5 - Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	5.221,23	261,06
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.300.000,00	2.300.000,00	1.710.215,17	74,36
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>29.686.740,46</b>	<b>73,06</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>1.509,40</b>	<b>25,16</b>
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>1.617.000,00</b>	<b>1.617.000,00</b>	<b>968.211,37</b>	<b>59,88</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.100.000,00	1.100.000,00	679.729,18	61,79
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	8.300,00	8.300,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	360.000,00	360.000,00	286.308,55	79,53
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	2.173,64	5,92
<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>969.720,77</b>	<b>59,27</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>4.324.821,35</b>	<b>67,01</b>
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.300.000,00	3.300.000,00	2.529.654,13	76,66
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.600.000,00	2.600.000,00	1.428.060,79	54,93
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	24.006,70	38,72
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	400,00	400,00	1.044,20	261,05
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	460.000,00	460.000,00	342.055,53	74,36
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>14.030.000,00</b>	<b>14.030.000,00</b>	<b>12.221.149,96</b>	<b>87,11</b>
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	14.000.000,00	14.000.000,00	12.213.405,06	87,24
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	7.744,90	25,82
<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>7.888.583,71</b>	<b>104,55</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>11.005.000,00</b>	<b>9.085.003,15</b>	<b>82,55</b>	<b>9.085.003,15</b>	<b>82,55</b>
13.1 - Com Educação Infantil	3.265.000,00	3.265.000,00	2.745.184,58	84,08	2.745.184,58	84,08
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.960.000,00	7.740.000,00	6.339.818,57	81,91	6.339.818,57	81,91
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>2.805.000,00</b>	<b>3.653.500,00</b>	<b>2.816.080,41</b>	<b>77,08</b>	<b>2.783.560,71</b>	<b>76,19</b>
14.1 - Com Educação Infantil	1.119.000,00	1.638.500,00	1.326.534,09	80,96	1.312.080,89	80,08
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.686.000,00	2.015.000,00	1.489.546,32	73,92	1.471.479,82	73,03
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>14.030.000,00</b>	<b>14.658.500,00</b>	<b>11.901.083,56</b>	<b>81,19</b>	<b>11.868.563,86</b>	<b>80,97</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>		

**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**  
**5º BIMESTRE DE 2020 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2020**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>	<b>11.868.563,86</b>
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100)%	74,34
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100)%	22,78
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	2,88

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

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>7.437.043,55</b>	<b>6.193.498,44</b>	<b>83,28</b>	<b>5.886.073,32</b>	<b>79,15</b>
22.1 - Creche	3.212.668,13	3.285.821,04	2.736.400,20	83,28	2.600.574,19	79,15
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.936.930,90	2.166.455,44	1.798.959,33	83,04	1.792.573,64	82,74
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.275.737,23	1.119.365,60	937.440,87	83,75	808.000,55	72,18
22.2 - Pré-escola	4.058.802,98	4.151.222,51	3.457.098,24	83,28	3.285.499,13	79,15
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.447.069,10	2.737.044,56	2.272.759,34	83,04	2.264.691,83	82,74
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.611.733,88	1.414.177,95	1.184.338,90	83,75	1.020.807,30	72,18
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>15.270.559,98</b>	<b>15.013.492,68</b>	<b>12.160.242,11</b>	<b>81,00</b>	<b>11.600.362,96</b>	<b>77,27</b>
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.646.000,00	9.755.000,00	7.829.364,89	80,26	7.811.298,39	80,07
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.624.559,98	5.258.492,68	4.330.877,22	82,36	3.789.064,57	72,06
<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>96.000,00</b>	<b>34.944,10</b>	<b>36,40</b>	<b>27.933,10</b>	<b>29,10</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>22.556.536,23</b>	<b>18.388.684,65</b>	<b>81,52</b>	<b>17.514.369,38</b>	<b>77,65</b>

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
<b>29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)</b>	<b>7.888.583,71</b>
<b>30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO</b>	
<b>31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB</b>	
<b>32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>	
<b>33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	
<b>34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)</b>	
1 Conforme § 4º do art. 24 da Resolução TCEES Nº 238/2012.	
<b>35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)</b>	<b>7.888.583,71</b>
<b>36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))</b>	<b>9.597.852,57</b>

<b>37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>	<b>32,33</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>1.002.500,00</b>	<b>299.587,80</b>	<b>29,88</b>	<b>267.187,80</b>	<b>26,65</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>1.461.263,45</b>	<b>383.968,28</b>	<b>26,28</b>	<b>247.335,44</b>	<b>16,93</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>2.463.763,45</b>	<b>683.556,08</b>	<b>27,74</b>	<b>514.523,24</b>	<b>20,88</b>
<b>43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)</b>	<b>26.508.531,08</b>	<b>25.020.299,68</b>	<b>19.072.240,73</b>	<b>76,23</b>	<b>18.028.892,62</b>	<b>72,06</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>2.540,00</b>	<b>137.312,02</b>
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	2.540,00	137.312,02
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>12.213.405,06</b>	<b>679.729,18</b>
<b>47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>11.638.469,09</b>	<b>279.065,20</b>
47.1 - Orçamento do Exercício	11.638.469,09	267.187,80
47.2 - Restos a Pagar		11.877,40
<b>48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>7.744,90</b>	<b>784,23</b>
<b>49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>582.680,87</b>	<b>858.143,08</b>
<b>50 - (+) Ajustes</b>	<b>1.216.917,49</b>	
50.1 - (+) Retenções	272.078,34	1.256,66
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	944.839,15	(1.256,66)
<b>51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>	<b>1.799.598,36</b>	<b>858.143,08</b>

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças E Fazenda, Emissão: 19/11/2020 , às 14:13:14

---

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