

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
6º BIMESTRE DE 2020 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	8.614.303,92	124,50
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.402.000,00	3.402.000,00	3.122.046,15	91,77
1.1.1 - IPTU	2.400.000,00	2.400.000,00	2.334.594,22	97,27
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.002.000,00	1.002.000,00	787.451,93	78,59
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	321.000,00	321.000,00	655.126,70	204,09
1.2.1 - ITBI	300.000,00	300.000,00	648.270,61	216,09
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	21.000,00	21.000,00	6.856,09	32,65
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.823.000,00	1.823.000,00	3.208.226,28	175,99
1.3.1 - ISS	1.801.000,00	1.801.000,00	3.189.753,55	177,11
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	22.000,00	22.000,00	18.472,73	83,97
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.373.000,00	1.373.000,00	1.628.904,79	118,64
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	33.712.000,00	33.712.000,00	28.144.418,37	83,48
2.1 - Cota-Parte FPM	17.940.000,00	17.940.000,00	17.410.100,29	97,05
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	16.500.000,00	15.971.152,49	96,79
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	720.000,00	720.000,00	718.707,75	99,82
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	8.753.448,00	67,33
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	158.685,25	51,19
2.5 - Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	5.301,65	265,08
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.300.000,00	2.300.000,00	1.816.883,18	78,99
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	40.631.000,00	40.631.000,00	36.758.722,29	90,47

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	1.530,77	25,51
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.617.000,00	1.617.000,00	1.160.597,14	71,77
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.100.000,00	1.100.000,00	800.212,44	72,75
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	8.300,00	8.300,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	360.000,00	360.000,00	357.858,55	99,41
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	2.526,15	6,88
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	1.162.127,91	71,03

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	5.342.447,83	82,77
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.300.000,00	3.300.000,00	3.194.230,21	96,79
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.600.000,00	2.600.000,00	1.751.334,83	67,36
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	32.418,40	52,29
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	400,00	400,00	1.060,27	265,07
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	460.000,00	460.000,00	363.404,12	79,00
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.030.000,00	14.030.000,00	15.114.770,32	107,73
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	14.000.000,00	14.000.000,00	15.106.666,29	107,90
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	8.104,03	27,01
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	7.545.600,00	7.545.600,00	9.764.218,46	129,40
[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)	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	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	11.225.000,00	11.700.806,59	11.688.293,20	99,89	11.688.293,20	99,89	
13.1 - Com Educação Infantil	3.265.000,00	3.558.024,29	3.545.510,90	99,65	3.545.510,90	99,65	
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.960.000,00	8.142.782,30	8.142.782,30	100,00	8.142.782,30	100,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	2.805.000,00	4.728.566,38	4.276.931,66	90,45	4.274.448,33	90,40	2.483,33
14.1 - Com Educação Infantil	1.119.000,00	2.020.832,71	1.976.764,90	97,82	1.974.281,57	97,70	2.483,33
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.686.000,00	2.707.733,67	2.300.166,76	84,95	2.300.166,76	84,95	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	14.030.000,00	16.429.372,97	15.965.224,86	97,17	15.962.741,53	97,16	2.483,33

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		80.537,65
17.1 - FUNDEB 60%		
17.2 - FUNDEB 40%		80.537,65
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		80.537,65

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
6º BIMESTRE DE 2020 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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)		15.884.687,21
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		77,33
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		27,76
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		(5,09)

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

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	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	7.271.471,11	7.950.105,77	7.748.933,99	97,47	7.649.201,45	96,22	99.732,53
22.1 - Creche	3.212.668,13	3.512.501,26	3.423.619,91	97,47	3.379.556,25	96,22	44.063,64
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.936.930,90	2.464.840,45	2.439.841,84	98,99	2.438.744,66	98,94	1.097,18
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.275.737,23	1.047.660,81	983.778,07	93,90	940.811,59	89,80	42.966,46
22.2 - Pré-escola	4.058.802,98	4.437.604,51	4.325.314,08	97,47	4.269.645,20	96,22	55.668,89
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.447.069,10	3.114.016,55	3.082.433,96	98,99	3.081.047,81	98,94	1.386,15
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.611.733,88	1.323.587,96	1.242.880,12	93,90	1.188.597,39	89,80	54.282,74
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	15.270.559,98	15.605.365,63	15.034.571,99	96,34	14.860.803,14	95,23	173.768,86
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.646.000,00	10.850.515,97	10.442.949,06	96,24	10.442.949,06	96,24	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.624.559,98	4.754.849,66	4.591.622,93	96,57	4.417.854,08	92,91	173.768,86
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR	10.000,00						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	68.000,00	58.932,77	27.933,10	47,40	27.933,10	47,40	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	22.620.031,09	23.614.404,17	22.811.439,08	96,60	22.537.937,69	95,44	273.501,39

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		9.764.218,46
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB		80.537,65
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		57.902,07
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)		138.592,02
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)		10.041.250,20

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	12.468.754,39
--	---------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%)	33,92
---	-------

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	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	6.000,00	5.000,00					
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.105.000,00	402.723,91	279.087,80	69,30	274.037,80	68,05	5.050,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.777.499,99	455.306,03	327.883,63	72,01	295.924,44	64,99	31.959,19
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	3.888.499,99	863.029,94	606.971,43	70,33	569.962,24	66,04	37.009,19
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	26.508.531,08	24.477.434,11	23.418.410,51	95,67	23.107.899,93	94,40	310.510,58

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	660,00	138.592,02
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	660,00	138.592,02
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	15.106.666,29	800.212,44
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	15.704.120,73	285.915,20
47.1 - Orçamento do Exercício	15.704.120,73	274.037,80
47.2 - Restos a Pagar		11.877,40
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.104,03	1.025,07
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(589.350,41)	972.017,18
50 - (+) Ajustes	1.316.269,04	309,75
50.1 - (+) Retenções	199.966,95	1.566,41
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	1.116.302,09	(1.256,66)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	726.918,63	972.326,93

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças E Fazenda, Emissão: 28/01/2021 , às 12:01:57

PAULO CELSO COLA PEREIRA
PREFEITO MUNICIPAL

PÉRICLES LIBARDI PALAORO
Contador CRC-ES 016839/O-0

SEBASTIÃO ELIAS CAMPOS JÚNIOR
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇAS E FAZENDA

WANDO BELFFI DA COSTA
CONTROLADOR