

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
1º BIMESTRE DE 2021 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2021
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	8.172.500,00	8.172.500,00	1.302.251,21	15,93
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.552.500,00	3.552.500,00	567.182,50	15,97
1.1.1 - IPTU	2.600.000,00	2.600.000,00	336.969,72	12,96
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	952.500,00	952.500,00	230.212,78	24,17
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	528.000,00	528.000,00	111.916,15	21,20
1.2.1 - ITBI	520.000,00	520.000,00	111.555,06	21,45
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	8.000,00	8.000,00	361,09	4,51
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.622.000,00	2.622.000,00	453.631,78	17,30
1.3.1 - ISS	2.601.000,00	2.601.000,00	450.798,39	17,33
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	21.000,00	21.000,00	2.833,39	13,49
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.470.000,00	1.470.000,00	169.520,78	11,53
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.070.500,00	29.070.500,00	5.219.024,18	17,95
2.1 - Cota-Parte FPM	18.480.000,00	18.480.000,00	4.063.552,01	21,99
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.000.000,00	17.000.000,00	4.063.552,01	23,90
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	750.000,00	750.000,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	730.000,00	730.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	8.300.000,00	8.300.000,00	888.867,96	10,71
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	160.000,00	160.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	130.000,00	130.000,00	17.808,28	13,70
2.5 - Cota-Parte ITR	500,00	500,00	16,39	3,28
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.000.000,00	2.000.000,00	248.779,54	12,44
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	37.243.000,00	37.243.000,00	6.521.275,39	17,51

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	3.000,00	3.000,00	78,53	2,62
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.336.900,00	1.336.900,00	232.432,42	17,39
5.1 - Transferências do Salário-Educação	850.000,00	850.000,00	162.985,46	19,17
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	360.000,00	360.000,00	69.096,40	19,19
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	12.000,00	12.000,00	1,31	0,01
5.5 - Outras Transferências do FNDE	100.000,00	100.000,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.900,00	4.900,00	349,25	7,13
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)	1.352.900,00	1.352.900,00	232.510,95	17,19

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.518.100,00	5.518.100,00	1.044.367,33	18,93
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.400.000,00	3.400.000,00	812.710,36	23,90
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.660.000,00	1.660.000,00	178.193,85	10,73
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)	26.000,00	26.000,00	3.704,09	14,25
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	100,00	100,00	3,27	3,27
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	400.000,00	400.000,00	49.755,76	12,44
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.000.000,00	15.000.000,00	2.613.337,42	17,42
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	15.000.000,00	15.000.000,00	2.613.337,42	17,42
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	9.481.900,00	9.481.900,00	1.568.970,09	16,55
[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	10.945.000,00	10.945.000,00	1.289.453,09	11,78	1.289.453,09	11,78
13.1 - Com Educação Infantil	3.125.000,00	3.125.000,00	411.954,14	13,18	411.954,14	13,18
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.820.000,00	7.820.000,00	877.498,95	11,22	877.498,95	11,22
14 - OUTRAS DESPESAS	4.070.000,00	4.059.000,00	516.877,87	12,73	516.877,87	12,73
14.1 - Com Educação Infantil	1.651.000,00	1.651.000,00	165.899,09	10,05	165.899,09	10,05
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.419.000,00	2.408.000,00	350.978,78	14,58	350.978,78	14,58
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.015.000,00	15.004.000,00	1.806.330,96	12,04	1.806.330,96	12,04

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
1º BIMESTRE DE 2021 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2021
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)	1.806.330,96
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%	49,34
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%	19,78
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	30,88

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	(80.964,50)
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021	

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	7.201.458,80	7.205.363,88	1.227.676,07	17,04	705.473,40	9,79
22.1 - Creche	3.009.564,89	3.011.196,86	513.058,66	17,04	294.824,71	9,79
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.995.940,31	1.995.940,31	241.490,90	12,10	241.490,90	12,10
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.013.624,58	1.015.256,55	271.567,76	26,75	53.333,81	5,25
22.2 - Pré-escola	4.191.893,91	4.194.167,02	714.617,41	17,04	410.648,69	9,79
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.780.059,69	2.780.059,69	336.362,33	12,10	336.362,33	12,10
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.411.834,22	1.414.107,33	378.255,08	26,75	74.286,36	5,25
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.401.641,22	14.417.436,14	2.433.537,62	16,88	1.524.703,52	10,58
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.239.000,00	10.228.000,00	1.228.477,73	12,01	1.228.477,73	12,01
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.162.641,22	4.189.436,14	1.205.059,89	28,76	296.225,79	7,07
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR	10.000,00	10.000,00				
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	78.000,00	82.617,89	4.617,89	5,59	4.617,89	5,59
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	21.691.100,02	21.715.417,91	3.665.831,58	16,88	2.234.794,81	10,29

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.568.970,09
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
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)	1.568.970,09

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	661.206,83
---	-------------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	10,14
--	--------------

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	3.000,00	3.000,00				
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	852.000,00	864.300,00	20.500,00	2,37		
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.624.399,98	2.587.782,09				
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	3.479.399,98	3.455.082,09	20.500,00	0,59		
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	25.170.500,00	25.170.500,00	3.686.331,58	14,65	2.234.794,81	8,88

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2021 (j)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	72.520,03	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	72.520,03	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		972.017,18
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.613.337,42	162.985,46
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		
47.1 - Orçamento do Exercício		
47.2 - Restos a Pagar		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		251,89
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.135.254,53
50 - (+) Ajustes		309,75
50.1 - (+) Retenções		1.566,41
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária		(1.256,66)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		1.135.564,28

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças E Fazenda, Emissão: 15/03/2021 , às 15:56:10

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