

MUNICÍPIO DE BAIXO GUANDU - 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 2020 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2020						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)					R\$ 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	6.211.200,00	6.211.200,00	762.319,60		12,27	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.114.000,00	1.114.000,00	55.967,31		5,02	
1.1.1 - IPTU	800.000,00	800.000,00	694,50		0,09	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	314.000,00	314.000,00	55.272,81		17,60	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	402.000,00	402.000,00	48.393,62		12,04	
1.2.1 - ITBI	400.000,00	400.000,00	48.393,62		12,10	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.595.000,00	3.595.000,00	534.450,10		14,87	
1.3.1 - ISS	3.500.000,00	3.500.000,00	526.848,22		15,05	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	95.000,00	95.000,00	7.601,88		8,00	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.100.200,00	1.100.200,00	123.508,57		11,23	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	50.150.000,00	50.150.000,00	8.374.037,68		16,70	
2.1 - Cota-Parte FPM	24.600.000,00	24.600.000,00	4.772.969,17		19,40	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	22.500.000,00	22.500.000,00	4.772.969,17		21,21	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.050.000,00	1.050.000,00				
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.050.000,00	1.050.000,00				
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.100.000,00	22.100.000,00	3.341.340,34		15,12	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	150.000,00	150.000,00				
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	450.000,00	450.000,00	48.662,87		10,81	
2.5 - Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	1.343,48		2,69	
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.800.000,00	2.800.000,00	209.721,82		7,49	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	56.361.200,00	56.361.200,00	9.136.357,28		16,21	
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	5.000,00	5.000,00	22,62		0,45	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.908.000,00	1.908.000,00	274.176,50		14,37	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.197.000,00	1.197.000,00	235.083,75		19,64	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	12.500,00	12.500,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	588.000,00	588.000,00	37.944,00		6,45	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	88.000,00	88.000,00	503,40		0,57	
5.5 - Outras Transferências do FNDE						
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	22.500,00	22.500,00	645,35		2,87	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	100.000,00	100.000,00	71,77		0,07	
6.1 - Transferências de Convênios	100.000,00	100.000,00				
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			71,77			
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.013.000,00	2.013.000,00	274.270,89		13,62	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.610.000,00	9.610.000,00	1.674.892,81		17,43	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.500.000,00	4.500.000,00	954.593,78		21,21	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.420.000,00	4.420.000,00	668.353,57		15,12	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	30.000,00	30.000,00				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	90.000,00	90.000,00	9.732,56		10,81	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	10.000,00	10.000,00	268,67		2,69	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	560.000,00	560.000,00	41.944,23		7,49	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	17.020.000,00	17.020.000,00	3.106.841,81		18,25	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	17.000.000,00	17.000.000,00	3.104.826,76		18,26	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	2.015,05		10,08	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	7.390.000,00	7.390.000,00	1.429.933,95		19,35	
[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	13.616.000,00	13.616.000,00	3.635.106,51	26,70	2.677.959,36	19,67
13.1 - Com Educação Infantil	2.066.000,00	2.066.000,00	584.132,31	28,27	343.543,55	16,63
13.2 - Com Ensino Fundamental	11.550.000,00	11.550.000,00	3.050.974,20	26,42	2.334.415,81	20,21
14 - OUTRAS DESPESAS	3.404.000,00	3.421.364,40	1.202.447,80	35,15	634.651,32	18,55
14.1 - Com Educação Infantil	742.755,79	739.888,00	228.830,48	30,93	137.010,41	18,52
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.661.244,21	2.681.476,40	973.617,32	36,31	497.640,91	18,56
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	17.020.000,00	17.037.364,40	4.837.554,31	28,39	3.312.610,68	19,44
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 BAIXO GUANDU - 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 2020 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2020						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)						
R\$ 1,00						
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					3.312.610,68	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%					86,20	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%					20,43	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%					(6,63)	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020						
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	6.131.141,97	6.488.760,31	2.170.267,14	33,45	1.021.716,66	15,75
22.1 - Creche	4.322.026,52	4.574.122,44	1.529.886,63	33,45	720.238,83	15,75
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.979.976,50	1.977.954,90	573.081,94	28,97	338.756,95	17,13
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.342.050,02	2.596.167,54	956.804,69	36,85	381.481,88	14,69
22.2 - Pré-escola	1.809.115,45	1.914.637,87	640.380,51	33,45	301.477,83	15,75
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	828.779,29	827.933,10	239.880,85	28,97	141.797,01	17,13
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	980.336,16	1.086.704,77	400.499,66	36,85	159.680,82	14,69
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	18.114.158,03	18.136.890,22	5.811.276,22	32,04	3.140.594,98	17,32
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.211.244,21	14.231.476,40	4.024.591,52	28,28	2.832.056,72	19,90
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.902.913,82	3.905.413,82	1.786.684,70	45,75	308.538,26	7,90
24 - ENSINO MÉDIO	640.000,00	640.000,00	200.000,00	31,25		
25 - ENSINO SUPERIOR						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS	871.752,67	870.777,67	224.213,02	25,75	82.987,21	9,53
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	25.757.052,67	26.136.428,20	8.405.756,38	32,16	4.245.298,85	16,24
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					1.429.933,95	
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)					1.429.933,95	
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))					2.732.377,69	
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					29,91	
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	1.200.000,00	1.365.571,68	565.854,00	41,44		
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.116.424,76	3.407.568,39	905.065,49	26,56	311.648,03	9,15
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	4.316.424,76	4.773.140,07	1.470.919,49	30,82	311.648,03	6,53
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	30.073.477,43	30.909.568,27	9.876.675,87	31,95	4.556.946,88	14,74
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		1.359,62				
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		1.359,62				
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB						
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019		961.064,25		279.664,48		
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		3.104.826,76		235.083,75		
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		2.986.049,00		35.542,00		
47.1 - Orçamento do Exercício		2.986.049,00				
47.2 - Restos a Pagar				35.542,00		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		2.015,05		172,48		
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.081.857,06		479.378,71		
50 - (+) Ajustes		302.623,75		35,00		
50.1 - (+) Retenções		302.623,75				
50.2 - (-) Valores a recuperar						
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários						
50.4 - (+) Conciliação Bancária				35,00		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		1.384.480,81		479.413,71		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Coordenadoria De Planejamento, Emissão: 30/03/2020 , às 11:15:05

