

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a FEVEREIRO 2020 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

R\$ 1,00

## RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	71.629.700,00	71.629.700,00	9.371.300,19	13,08
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	24.311.000,00	24.311.000,00	1.672.748,86	6,88
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	20.000.000,00	20.000.000,00	332.173,68	1,66
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	4.311.000,00	4.311.000,00	1.340.575,18	31,09
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	2.012.700,00	2.012.700,00	258.859,50	12,86
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	2.000.000,00	2.000.000,00	257.836,69	12,89
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	12.700,00	12.700,00	1.022,81	8,05
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos Qualquer Natureza-ISS	27.312.000,00	27.312.000,00	4.690.820,65	17,17
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	24.000.000,00	24.000.000,00	4.223.123,42	17,59
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.312.000,00	3.312.000,00	467.697,23	14,12
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	17.994.000,00	17.994.000,00	2.748.871,18	15,27
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	123.870.500,00	123.870.500,00	25.949.767,35	20,94
2.1- Cota-Parte FPM	54.250.000,00	54.250.000,00	10.081.658,91	18,58
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	54.250.000,00	54.250.000,00	10.081.658,91	18,58
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d				
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	53.000.000,00	53.000.000,00	8.019.636,89	15,13
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	250.000,00	250.000,00		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	370.000,00	370.000,00	57.392,80	15,51
2.5- Cota-Parte ITR	500,00	500,00	87,42	17,48
2.6- Cota-Parte IPVA	16.000.000,00	16.000.000,00	7.790.991,33	48,69
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	195.500.200,00	195.500.200,00	35.321.067,54	18,06

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
4 - RECEITA DA APLIC.FINAN.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO	88.000,00	88.000,00	842,06	0,95
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	11.971.850,00	11.971.850,00	2.196.140,25	18,34
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	10.120.000,00	10.120.000,00	2.063.835,06	20,39
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00		
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	1.606.000,00	1.606.000,00	122.678,00	7,63
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	4.400,00	4.400,00		
5.5- Outras Transferencias do FNDE				
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	240.450,00	240.450,00	9.627,19	4,00
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS				
6.1- Transferencias de Convenios				
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios				
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.000,00	11.000,00	170,81	1,55
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	12.070.850,00	12.070.850,00	2.197.153,12	18,20

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE POA				CONAM	
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria							
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE							
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social							
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Periodo de Referencia: JANEIRO a FEVEREIRO 2020 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO				R\$ 1,00	
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%	(c) = (b/a) X100	
			Ate o Bimestre (b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	24.774.100,00	24.774.100,00	5.189.953,39		20,94		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	10.850.000,00	10.850.000,00	2.016.331,75		18,58		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	10.600.000,00	10.600.000,00	1.603.927,33		15,13		
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	50.000,00	50.000,00					
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	74.000,00	74.000,00	11.478,56		15,51		
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB (20% de 2.5)	100,00	100,00	17,48		17,48		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	3.200.000,00	3.200.000,00	1.558.198,27		48,69		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	70.200.000,00	70.200.000,00	13.974.456,21		19,90		
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	70.000.000,00	70.000.000,00	13.955.461,88		19,93		
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	200.000,00	200.000,00	18.994,33		9,49		
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	45.225.900,00	45.225.900,00	8.765.508,49		19,38		
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	11.570.922,24	*	10.516.394,08	*	
13.1- Com Educacao Infantil							
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	11.570.922,24	*	10.516.394,08	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	2.871.280,95	*	2.610.461,85	*	
14.1- Com Educacao Infantil							
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	2.871.280,95	*	2.610.461,85	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	14.442.203,19	*	13.126.855,93	*	
DEDUCOES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							0,00
16.1- FUNDEB 60%							0,00
16.2- FUNDEB 40%							0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
17.1- FUNDEB 60%							0,00
17.2- FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							0,00
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							13.126.855,93
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1. (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) X 100)%							75,25 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) X 100)%							18,68 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 - (19.1 + 19.2))%							6,07 %
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE							VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NAO FORAM UTILIZADOS							
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2020 2.							

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a FEVEREIRO 2020 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

R\$ 1,00

## MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	4.859.432,25	*	13.999,21	*	
22.1- Creche	*	*	4.859.432,25	*	13.999,21	*	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	4.859.432,25	*	13.999,21	*	
22.2- Pre-Escola							
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	23.036.875,46	*	13.159.860,71	*	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	14.442.203,19	*	13.126.855,93	*	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	8.594.672,27	*	33.004,78	*	
24- ENSINO MEDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS	*	*	352.181,50	*		*	
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	28.248.489,21	*	13.173.859,92	*	0,00

DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	8.765.508,49
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.	0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)	0,01
35- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) 6.	8.765.508,50
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-35) 6.	4.408.351,42
37- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) X 100% 6. - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5.	12,48 %

## OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.							
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	16.621.152,17	*		*	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	1.110.103,42	*		*	
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	*	*	17.731.255,59	*		*	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (28+42)	*	*	45.979.744,80	*	13.173.859,92	*	0,00

MUNICIPIO DE POA		CONAM
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria		
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE		
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social		
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a FEVEREIRO 2020 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO	R\$ 1,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2020 (j)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	5.284.085,14	0,01
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	5.284.085,14	0,01
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALARIO EDUCACAO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	2.551.576,01	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	13.955.461,88	2.063.835,06
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	13.134.066,32	0,00
47.1- (-) Orcamento do Exercicio	13.126.855,93	0,00
47.2- (-) Restos a Pagar	7.210,39	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	18.994,33	0,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	3.391.965,90	2.063.835,06
50- (+) Ajustes		
50.1- (+) Retencoes		
50.2- (+) Conciliacao Bancaria	-2.554.634,54	-2.063.835,06
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	837.331,36	0,00

CONAM-RRE08-2020-1.0

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 12/MAI/2020 e hora de emissao 13:13

NOTAS:

- Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
- Art. 21,par.2o, Lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementacao da Uniao recebidos nos termos do par.1o, artigo 6o. desta Lei, poderao ser utilizados no 1o.trimestre do exercicio imediatamente subsequente, mediante abertura de credito adicional.
- Caput do artigo 212 da CF/1988.
- Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a educacao deverao ser informados somente no RREO do ultimo bimestre do exercicio.
- Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio, no ambito de atuacao prioritaria, conforme LDB, art. 11, V.
- Nos cinco primeiros bimestres do exercicio o acompanhamento podera ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No ultimo bimestre do exercicio, o valor devera corresponder ao total da despesa empenhada.

(\*) Valores nao informados considerando que na Lei Orcamentaria, a discriminacao da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria economica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicacao, nos termos do artigo 6o. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alteracoes posteriores.

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE POA

CONAM

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a FEVEREIRO 2020 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

R\$ 1,00

CONAM-RREO8-2020-1.0

Assumo a responsabilidade pelas informacoes acima ressaltando a diferenca da metodologia adotada para apuracao dos limites constitucionais em relacao ao TCE/TCM.

TALITA RODRIGUES ZIMERMANN DE MIRANDA

CPF-369.465.258-25

TANIA NASCIMENTO CASTOR

CPF-067.046.588-74

ROBSON SENZIALI

SECRETARIO  
CRC-121418

GIANCARLO LOPES DA SILVA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF-272.494.568-90