

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 OUTUBRO 2020 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

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	2.152.000,00	1.946.315,50	1.628.344,19	83,66
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	586.000,00	672.895,08	569.662,59	84,65
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	486.000,00	518.010,87	415.923,89	80,29
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	100.000,00	154.884,21	153.738,70	99,26
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	111.000,00	115.926,48	100.837,32	86,98
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	111.000,00	115.926,48	100.837,32	86,98
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos Qualquer Natureza-ISS	1.267.000,00	946.161,84	760.686,10	80,39
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	1.211.000,00	897.345,90	722.509,82	80,51
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	56.000,00	48.815,94	38.176,28	78,20
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	188.000,00	211.332,10	197.158,18	93,29
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.086.000,00	14.551.193,47	11.733.223,70	80,63
2.1- Cota-Parte FPM	9.640.000,00	8.519.905,27	6.644.120,63	77,98
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	8.900.000,00	7.976.947,51	6.286.162,93	78,80
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	370.000,00	92.500,03		
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	370.000,00	450.457,73	357.957,70	79,46
2.2- Cota-Parte ICMS	5.603.000,00	5.353.116,19	4.284.417,87	80,03
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996				
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	41.000,00	38.228,06	30.698,00	80,30
2.5- Cota-Parte ITR	2.000,00	12.965,95	15.988,02	123,30
2.6- Cota-Parte IPVA	800.000,00	626.978,00	757.999,18	120,89
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	18.238.000,00	16.497.508,97	13.361.567,89	80,99

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.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO				
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	602.000,00	497.257,90	388.115,84	78,05
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	427.000,00	399.486,81	333.971,22	83,60
5.2- Transferencias Diretas - PDDE				
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	114.000,00	73.662,58	45.162,40	61,30
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	55.000,00	13.750,12		
5.5- Outras Transferencias do FNDE				
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	6.000,00	10.358,39	8.982,22	86,71
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	671.000,00	302.527,22	134.816,33	44,56
6.1- Transferencias de Convenios	671.000,00	302.527,22	134.816,33	44,56
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios				
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	749,91	758,40	606,59	79,98
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	1.273.749,91	800.543,52	523.538,76	65,39

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 OUTUBRO 2020 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.068.600,00	3.068.600,00	2.275.051,80	74,13
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	1.780.000,00	1.780.000,00	1.257.232,37	70,63
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	1.120.000,00	1.120.000,00	856.883,41	76,50
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)				
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	8.200,00	8.200,00	6.139,51	74,87
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB (20% de 2.5)	400,00	400,00	3.197,55	799,38
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	160.000,00	160.000,00	151.598,96	94,74
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.677.000,00	2.486.288,97	2.106.801,33	84,73
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	2.667.000,00	2.482.938,75	2.105.728,13	84,80
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.000,00	3.350,22	1.073,20	32,03
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	-401.600,00	-585.661,25	-169.323,67	28,91

DECRESCIMO 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	*	*	1.504.560,24	*	1.504.560,24	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	544.100,96	*	544.100,96	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	960.459,28	*	960.459,28	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	727.776,74	*	711.868,20	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	422.737,59	*	418.686,79	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	305.039,15	*	293.181,41	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	2.232.336,98	*	2.216.428,44	*	

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	8.012,83
17.1- FUNDEB 60%	8.012,83
17.2- FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	8.012,83

INDICADORES DO FUNDEB

VALOR

19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.208.415,61
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1. $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	71,03 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	33,79 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	-4,82 %

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 OUTUBRO 2020 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

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

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	*	*	1.302.547,30	*	1.256.442,35	*	
22.1- Creche	*	*	487.751,57	*	452.422,13	*	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	381.249,07	*	380.233,08	*	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	106.502,50	*	72.189,05	*	
22.2- Pre-Escola	*	*	814.795,73	*	804.020,22	*	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	585.589,48	*	582.554,67	*	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	229.206,25	*	221.465,55	*	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	2.392.219,01	*	2.331.737,30	*	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	1.265.498,43	*	1.253.640,69	*	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	1.126.720,58	*	1.078.096,61	*	
24- ENSINO MEDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS							
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	3.694.766,31	*	3.588.179,65	*	0,00

DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	-169.323,67
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	8.012,83
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)	8.256,93
35- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) 6.	-153.053,91
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-35) 6.	3.741.233,56
37- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) X 100% 6. - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5.	28,00 %

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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	*	*	205.310,31	*	111.590,54	*	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	538.880,57	*	173.438,78	*	
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	*	*	744.190,88	*	285.029,32	*	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (28+42)	*	*	4.438.957,19	*	3.873.208,97	*	0,00

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 OUTUBRO 2020 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

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	13.396,26	8.256,93
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	13.396,26	7.583,89
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	673,04
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALARIO EDUCACAO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	225.371,09	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (Orcamentario)	2.105.728,13	333.971,22
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	2.252.367,54	105.363,94
47.1- (-) Orcamento do Exercicio	2.155.945,70	105.363,94
47.2- (-) Restos a Pagar	96.421,84	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	1.073,20	32,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	79.804,88	228.639,28
50- (+) Ajustes		
50.1- (+) Retencoes		
50.2- (-) Valores a recuperar		
50.3- (+) Outros valores extraorcamentarios		
50.4- (+) Conciliacao Bancaria	620,58	-228.639,28
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	80.425,46	0,00

CONAM-RRE08-2020-1.3

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 20/ABR/2022 e hora de emissao 15:45

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 subseqente, 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.

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