

Prefeitura Munic. de Mineiros do Tiete - SP
Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Janeiro a Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

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)×100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	3.285.000,00	3.285.000,00	3.294.060,36	100,28
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.845.000,00	1.845.000,00	1.842.279,63	99,85
1.1.1-IPTU	1.400.000,00	1.400.000,00	1.320.581,48	94,33
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	445.000,00	445.000,00	521.698,15	117,24
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	242.500,00	242.500,00	316.376,68	130,46
1.2.1-ITBI	238.500,00	238.500,00	316.376,68	132,65
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	4.000,00	4.000,00	-	-
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	817.500,00	817.500,00	806.089,45	98,60
1.3.1-ISS	800.000,00	800.000,00	789.659,13	98,71
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	17.500,00	17.500,00	16.430,32	93,89
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	380.000,00	380.000,00	329.314,60	86,66
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	23.093.000,00	23.093.000,00	19.823.011,73	85,84
2.1-Cota-Parte FPM	11.500.000,00	11.500.000,00	10.583.502,93	92,03
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.500.000,00	11.500.000,00	10.583.502,93	92,03
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	8.838.000,00	8.838.000,00	7.520.470,87	85,09
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	65.000,00	65.000,00	-	-
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	110.000,00	110.000,00	55.949,03	50,86
2.5-Cota-Parte ITR	180.000,00	180.000,00	320.964,67	178,31
2.6-Cota-Parte IPVA	2.400.000,00	2.400.000,00	1.342.124,23	55,92
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	26.378.000,00	26.378.000,00	23.117.072,09	87,64

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	364.000,00	364.000,00	303.250,87	83,31
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	340.000,00	340.000,00	290.039,20	85,31
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	24.000,00	24.000,00	11.064,85	46,10
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	2.146,82	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	360.000,00	360.000,00	66.371,60	18,44
6.1 - Transferências de Convênios	360.000,00	360.000,00	66.371,60	18,44
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	
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)	724.000,00	724.000,00	369.622,47	51,05
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.618.000,00	4.618.000,00	3.964.601,83	85,85
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	2.300.000,00	2.300.000,00	2.116.700,30	92,03
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	1.767.000,00	1.767.000,00	1.504.093,93	85,12
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	13.000,00	13.000,00	-	-
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	22.000,00	22.000,00	11.189,81	50,86
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	36.000,00	36.000,00	64.192,85	178,31
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	480.000,00	480.000,00	268.424,94	55,92
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.852.000,00	7.852.000,00	6.204.473,63	79,02
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.828.000,00	7.828.000,00	6.200.893,30	79,21
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	24.000,00	24.000,00	3.580,33	14,92
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	3.210.000,00	3.210.000,00	2.236.291,47	69,67
[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) ⁷
			Até o Bimestre (e)	%(f)=(e/d)x100	%(g)		
						(h)=(g/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.712.000,00	4.652.000,00	4.056.636,74	87,20	4.056.636,74	87,20	-
13.1-Com Educação Infantil	811.000,00	1.111.000,00	934.867,25	84,15	934.867,25	84,15	-
13.2-Com Ensino Fundamental	3.901.000,00	3.541.000,00	3.121.769,49	88,16	3.121.769,49	88,16	-
14-OUTRAS DESPESAS	3.140.000,00	3.200.000,00	2.170.734,16	67,84	2.147.836,89	67,84	22.897,27
14.1-Com Educação Infantil	678.000,00	710.400,00	524.876,75	73,88	524.876,75	73,88	-
14.2-Com Ensino Fundamental	2.462.000,00	2.489.600,00	1.645.857,41	66,11	1.622.960,14	66,11	22.897,27
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	7.852.000,00	7.852.000,00	6.227.370,90	79,31	6.204.473,63	79,31	22.897,27

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						22.897,27
16.1 - FUNDEB 60%						-
16.2 - FUNDEB 40%						22.897,27
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)						22.897,27

INDICADORES DO FUNDEB						VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						6.181.576,36
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						65,38
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						34,62
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %						-

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-7.138,32
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020²	

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)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)⁷
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	% (g)	(h)=(g/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.261.000,00	3.230.900,00	2.806.136,74	86,85	2.806.136,74	86,85	-
22.1-Creche	-	-	-		-		-
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-		-		-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-		-		-
22.2-Pré-Escola	2.261.000,00	3.230.900,00	2.806.136,74	86,85	2.806.136,74	86,85	-
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.489.000,00	1.821.400,00	1.459.744,00	80,14	1.459.744,00	80,14	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	772.000,00	1.409.500,00	1.346.392,74	95,52	1.346.392,74	95,52	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	8.085.000,00	7.345.990,00	5.910.947,05	80,46	5.888.049,78	80,46	22.897,27
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.363.000,00	6.030.600,00	4.767.626,90	79,06	4.744.729,63	79,06	22.897,27
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.722.000,00	1.315.390,00	1.143.320,15	86,92	1.143.320,15	86,92	-
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-		-		-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-		-		-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-		-		-
27-OUTRAS	-	-	-		-		-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	10.346.000,00	10.576.890,00	8.717.083,79	82,42	8.694.186,52	82,42	22.897,27

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.236.291,47
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 ⁴	-
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)	-
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) ⁶	2.236.291,47
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) ⁶	6.480.792,32
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	28,03

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) ⁷
			Até o Bimestre (e)	%(f)=(e/d)x100	%(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	1.173.000,00	1.033.680,00	345.464,74	33,42	345.464,74	33,42	-
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-		-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	18.000,00	-	-		-		-
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	1.191.000,00	1.033.680,00	345.464,74	33,42	345.464,74	33,42	-
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	11.537.000,00	11.610.570,00	9.062.548,53	78,05	9.039.651,26	78,05	22.897,27
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			-		-		
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-		-		
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB			-		-		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	-	-
46-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.200.893,30	-
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.211.611,95	345.464,74
47.1 Orçamento do Exercício	6.204.473,63	345.464,74
47.2 Restos a Pagar	7.138,32	-
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.580,33	-
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-7.138,32	-345.464,74
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-7.138,32	-345.464,74

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, FINANÇAS E CONTABILIDADE

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³Caput do artigo 212 da CF/1988.

⁴Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

GEZIEL PEREIRA LIMA
Prefeito Municipal

ANDRÉIA REGINA SÁVIO
Téc. Em Contabilidade - CRC 1SP197567/0-8

Resp. Controle Interno