



## MUNICÍPIO DE PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA BELA VISTA

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

## DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

## ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RREO - ANEXO 8 (LDB. art. 72)

3º BIMESTRE DE 2020

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE	%
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>1.678.800,00</b>	<b>1.678.800,00</b>	<b>971.585,12</b>	<b>57,87</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	365.000,00	365.000,00	135.001,30	36,99
1.1.1 - IPTU	250.000,00	250.000,00	69.543,43	27,82
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	100.000,00	100.000,00	65.079,87	65,08
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.000,00	10.000,00	378,00	3,78
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	27,82
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,00	200.000,00	383.110,43	191,56
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	383.110,43	191,56
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	191,56
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	913.800,00	913.800,00	350.252,38	38,33
1.3.1 - ISS	896.800,00	896.800,00	344.930,46	38,46
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.000,00	3.000,00	866,41	28,88
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	4.455,51	44,56
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	38,46
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	200.000,00	200.000,00	103.221,01	51,61
1.4.1 - IRRF	200.000,00	200.000,00	103.221,01	51,61
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	43,38
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>16.560.000,00</b>	<b>16.560.000,00</b>	<b>7.569.930,96</b>	<b>45,71</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	8.500.000,00	8.500.000,00	4.138.766,73	48,69
2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea b	7.800.000,00	7.800.000,00	4.138.766,73	53,06
2.1.2 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea d	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
2.1.2 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea e	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	7.500.000,00	7.500.000,00	3.005.256,33	40,07
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C. nº 87/1996	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI - Exportação	50.000,00	50.000,00	20.922,52	41,85
2.5 - Cota-Parte ITR	300.000,00	300.000,00	13.660,29	4,55
2.6 - Cota-Parte IPVA	490.000,00	490.000,00	391.325,09	79,86
2.7 - Cota-Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS(1+2)</b>	<b>18.588.800,00</b>	<b>18.588.800,00</b>	<b>8.541.516,08</b>	<b>45,95</b>
RECEITA 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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>933.000,00</b>	<b>933.000,00</b>	<b>442.586,55</b>	<b>47,44</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	650.000,00	650.000,00	358.608,47	55,17
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	230.000,00	230.000,00	78.391,00	34,08
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	22.000,00	22.000,00	5.406,97	24,58
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	31.000,00	31.000,00	180,11	0,58
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>1.313.000,00</b>	<b>1.313.000,00</b>	<b>138.423,33</b>	<b>10,54</b>
6.1 - Transferência de Convênios	1.310.000,00	1.310.000,00	138.407,88	10,57
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênio	3.000,00	3.000,00	15,45	0,52
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>2.246.000,00</b>	<b>2.246.000,00</b>	<b>581.009,88</b>	<b>25,87</b>

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			ATÉ O BIMESTRE		%		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.242.000,00	3.242.000,00	1.514.304,21		46,71		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1))	1.560.000,00	1.560.000,00	827.753,20		53,06		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.500.000,00	1.500.000,00	601.051,16		40,07		
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	0,00		0,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	4.481,48		44,81		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinado ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5)+2.5)	60.000,00	60.000,00	2.732,04		4,55		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	98.000,00	98.000,00	78.286,33		4,55		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.000.000,00	5.000.000,00	2.181.845,40		43,64		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.980.000,00	4.980.000,00	2.181.729,58		43,81		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00		0,00		
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	115,82		0,58		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.738.000,00	1.738.000,00	667.425,37		38,40		
[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 (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d)x100	
13 - PAGAMENTO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.486.000,00	3.379.100,00	1.983.213,65	58,69	1.983.213,65	58,69	0,00
13.1 - Com Ensino Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.486.000,00	3.379.100,00	1.983.213,65	58,69	1.983.213,65	58,69	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.494.000,00	1.504.000,00	701.835,18	46,66	701.835,18	46,66	0,00
14.1 - Com Ensino Infantil	40.000,00	90.000,00	52.393,07	58,21	52.393,07	58,21	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.454.000,00	1.414.000,00	649.442,11	45,93	649.442,11	45,93	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.980.000,00	4.883.100,00	2.685.048,83	54,99	2.685.048,83	54,99	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						VALOR	
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO 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 SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00	
17.1 - FUNDEB 60%						0,00	
17.2 - FUNDEB 40%						0,00	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES 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)						2.685.048,83	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13- (16.1+ 17.1))/(11)x100 %						90,90	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						32,17	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						(23,06)	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						(66.106,34)	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020						(66.106,34)	

**MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS DO FUNDEB**

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			ATÉ O BIMESTRE	%			
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% DE 3) <sup>3</sup>	4.647.200,00	4.647.200,00	2.135.379,02	11,49			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d)x100	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	960.000,00	963.400,00	394.526,95	40,95	388.546,95	40,33	5.980,00
23.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Pré-Escola	960.000,00	963.400,00	394.526,95	40,95	388.546,95	40,33	5.980,00
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	960.000,00	963.400,00	394.526,95	40,95	388.546,95	40,33	5.980,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.611.000,00	6.479.300,00	3.324.835,25	51,31	3.314.689,65	51,16	10.145,60
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.940.000,00	4.793.100,00	2.632.655,76	54,93	2.632.655,76	54,93	0,00
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.671.000,00	1.686.200,00	692.179,49	41,05	682.033,89	40,45	10.145,60
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	7.571.000,00	7.442.700,00	3.719.362,20	49,97	3.703.236,60	49,76	16.125,60
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							667.425,37
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50)							115,82
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)							0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL(30+31+32+33+34+35+36)							667.541,19
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))							3.035.695,41
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							35,54
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d)x100	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	650.000,00	650.000,00	100.081,25	15,40	99.949,25	15,38	132,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.921.500,00	621.500,00	192.018,56	30,90	192.018,56	30,90	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(40+41+42+43)	2.571.500,00	1.271.500,00	292.099,81	22,97	291.967,81	22,96	132,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.142.500,00	8.714.200,00	4.011.462,01	46,03	3.995.204,41	45,85	16.257,60
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (j)		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			943.968,43				0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			546.725,74				0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			397.242,69				0,00

## CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

FUNDEB

SALÁRIO EDUCAÇÃO

	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	5.009,25	0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.181.729,58	358.608,47
49 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.080.384,24	0,00
49.1 - Orçamento do Exercício	1.957.260,84	0,00
49.2 - Restos a Pagar	123.123,40	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	115,82	0,00
51 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	106.470,41	358.608,47
52 - (+) AJUSTES	85.869,75	0,00
52.1 - Retenções	85.869,75	0,00
52.2 - Conciliação Bancária	0,00	0,00
52.3 - Valor a Recuperar	0,00	0,00
52.4 - Outros Valores Extra Orçamentário	0,00	0,00
53 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	192.340,16	358.608,47

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> Art. 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."

<sup>3</sup>Caput do artigo 212 da CF/1988

\*Os 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.

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

6 Nos 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.

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

\_\_\_\_\_  
PAULO CESAR LOPES DO NASCIMENTO

PREFEITO MUNICIPAL

.

.

