



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)

4º 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	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.678.800,00	1.678.800,00	1.257.680,35	74,92
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	365.000,00	365.000,00	183.243,26	50,20
1.1.1 - IPTU	250.000,00	250.000,00	94.407,69	37,76
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.000,00	5.000,00	5,54	0,11
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	100.000,00	100.000,00	88.452,03	88,45
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	37,76
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,00	200.000,00	463.032,74	231,52
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	463.032,74	231,52
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	231,52
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	913.800,00	913.800,00	475.631,32	52,05
1.3.1 - ISS	896.800,00	896.800,00	466.855,11	52,06
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.000,00	3.000,00	961,67	32,06
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	7.814,54	78,15
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	52,06
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	200.000,00	200.000,00	135.773,03	67,89
1.4.1 - IRRF	200.000,00	200.000,00	135.773,03	67,89
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	57,81
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
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.560.000,00	16.560.000,00	9.692.230,11	58,53
2.1 - Cota-Parte FPM	8.500.000,00	8.500.000,00	5.583.639,62	65,69
2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea b	7.800.000,00	7.800.000,00	5.225.681,92	67,00
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	357.957,70	102,27
2.2 - Cota-Parte ICMS	7.500.000,00	7.500.000,00	3.980.303,02	53,07
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	27.709,99	55,42
2.5 - Cota-Parte ITR	300.000,00	300.000,00	13.792,81	4,60
2.6 - Cota-Parte IPVA	490.000,00	490.000,00	444.742,37	90,76
2.7 - Cota-Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS(1+2)	18.588.800,00	18.588.800,00	11.307.868,16	60,83
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
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	933.000,00	933.000,00	580.114,93	62,18
5.1 - Transferências do Salário-Educação	650.000,00	650.000,00	460.369,17	70,83
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	230.000,00	230.000,00	109.747,40	47,72
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	22.000,00	22.000,00	9.793,23	44,51
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	205,13	0,66
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.313.000,00	1.313.000,00	138.423,45	10,54
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	15,57	0,52
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.246.000,00	2.246.000,00	718.538,38	31,99

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	1.938.764,11	59,80			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1))	1.560.000,00	1.560.000,00	1.045.136,20	67,00			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.500.000,00	1.500.000,00	796.060,47	53,07			
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	5.838,99	58,39			
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	2.758,53	4,60			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	98.000,00	98.000,00	88.969,92	4,60			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.000.000,00	5.000.000,00	2.803.629,83	56,07			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.980.000,00	4.980.000,00	2.803.495,33	56,30			
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	134,50	0,67			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.738.000,00	1.738.000,00	864.731,22	49,75			
[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	1.992.760,45	58,97	1.992.760,45	58,97	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	1.992.760,45	58,97	1.992.760,45	58,97	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.494.000,00	1.504.000,00	752.263,74	50,02	752.263,74	50,02	0,00
14.1 - Com Ensino Infantil	40.000,00	90.000,00	59.199,58	65,78	59.199,58	65,78	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.454.000,00	1.414.000,00	693.064,16	49,01	693.064,16	49,01	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.980.000,00	4.883.100,00	2.745.024,19	56,21	2.745.024,19	56,21	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)						2.745.024,19	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13- (16.1+ 17.1))/(11)x100 %						71,08	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						26,83	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						2,09	
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) ³	4.647.200,00	4.647.200,00	2.826.967,04	15,21			
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	964.400,00	505.456,70	52,41	505.456,70	52,41	0,00
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	964.400,00	505.456,70	52,41	505.456,70	52,41	0,00
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	964.400,00	505.456,70	52,41	505.456,70	52,41	0,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.611.000,00	6.769.300,00	4.422.501,18	65,33	4.412.355,58	65,18	10.145,60
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.940.000,00	4.793.100,00	2.685.824,61	56,04	2.685.824,61	56,04	0,00
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.671.000,00	1.976.200,00	1.736.676,57	87,88	1.726.530,97	87,37	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	7.733.700,00	4.927.957,88	63,72	4.917.812,28	63,59	10.145,60
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							864.731,22
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)							134,50
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)							864.865,72
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))							4.052.946,56
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							35,84
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	1.817.500,00	621.500,00	229.618,56	36,95	229.618,56	36,95	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(40+41+42+43)	2.467.500,00	1.271.500,00	329.699,81	25,93	329.567,81	25,92	132,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.038.500,00	9.005.200,00	5.257.657,69	58,38	5.247.380,09	58,27	10.277,60
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				922.842,33			0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				525.599,64			0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB				397.242,69			0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

FUNDEB

SALÁRIO EDUCAÇÃO

47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	5.009,25	0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.803.495,33	460.369,17
49 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.426.964,89	0,00
49.1 - Orçamento do Exercício	2.303.841,49	0,00
49.2 - Restos a Pagar	123.123,40	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	134,50	0,00
51 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	381.674,19	460.369,17
52 - (+) AJUSTES	22.449,31	0,00
52.1 - Retenções	22.449,31	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	404.123,50	460.369,17

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

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

² 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."

³Caput 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
