



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)

5º 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	1.517.441,37	90,39
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	365.000,00	365.000,00	229.989,08	63,01
1.1.1 - IPTU	250.000,00	250.000,00	116.355,52	46,54
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	113.250,02	113,25
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	46,54
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,00	200.000,00	527.599,18	263,80
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	527.599,18	263,80
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	263,80
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	913.800,00	913.800,00	592.591,58	64,85
1.3.1 - ISS	896.800,00	896.800,00	581.673,14	64,86
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	9.956,77	99,57
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	64,86
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	200.000,00	200.000,00	167.261,53	83,63
1.4.1 - IRRF	200.000,00	200.000,00	167.261,53	83,63
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	72,76
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	12.272.659,40	74,11
2.1 - Cota-Parte FPM	8.500.000,00	8.500.000,00	6.644.120,63	78,17
2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea b	7.800.000,00	7.800.000,00	6.286.162,93	80,59
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	5.203.800,79	69,38
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	36.888,51	73,78
2.5 - Cota-Parte ITR	300.000,00	300.000,00	243.222,63	81,07
2.6 - Cota-Parte IPVA	490.000,00	490.000,00	502.584,54	102,57
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	14.148.058,47	76,11
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	723.769,36	77,57
5.1 - Transferências do Salário-Educação	650.000,00	650.000,00	568.276,95	87,43
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	230.000,00	230.000,00	141.103,80	61,35
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	22.000,00	22.000,00	14.179,49	64,45
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	209,12	0,67
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.313.000,00	1.313.000,00	138.423,46	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	15,58	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	862.192,82	38,39

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	2.454.849,76		75,72		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1))	1.560.000,00	1.560.000,00	1.257.232,37		80,59		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.040.759,99		69,38		
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	7.674,68		76,75		
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	48.644,48		81,07		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	98.000,00	98.000,00	100.538,24		81,07		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.000.000,00	5.000.000,00	3.576.006,21		71,52		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.980.000,00	4.980.000,00	3.575.871,29		71,80		
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	134,92		0,67		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.738.000,00	1.738.000,00	1.121.021,53		64,50		
[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	3.337.852,11	2.627.442,02	78,72	2.627.442,02	78,72	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	3.337.852,11	2.627.442,02	78,72	2.627.442,02	78,72	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.494.000,00	1.397.200,00	929.584,65	66,53	929.584,65	66,53	0,00
14.1 - Com Ensino Infantil	40.000,00	80.000,00	72.812,60	91,02	72.812,60	91,02	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.454.000,00	1.317.200,00	856.772,05	65,04	856.772,05	65,04	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.980.000,00	4.735.052,11	3.557.026,67	75,12	3.557.026,67	75,12	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)						3.557.026,67	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13- (16.1+ 17.1))/(11)x100 %						73,47	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						26,00	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						0,53	
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	3.537.014,62	19,03				
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	818.000,00	620.464,73	75,85	620.464,73	75,85	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	818.000,00	620.464,73	75,85	620.464,73	75,85	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	818.000,00	620.464,73	75,85	620.464,73	75,85	0,00	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.611.000,00	7.008.110,01	5.481.055,14	78,21	5.481.055,14	78,21	0,00	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.940.000,00	4.655.052,11	3.484.214,07	74,85	3.484.214,07	74,85	0,00	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.671.000,00	2.353.057,90	1.996.841,07	84,86	1.996.841,07	84,86	0,00	
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	7.826.110,01	6.101.519,87	77,96	6.101.519,87	77,96	0,00	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.121.021,53	
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)							134,92	
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)							1.121.156,45	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))							4.980.363,42	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							35,20	
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	396.455,00	100.081,25	25,24	99.949,25	25,21	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	1.537.709,40	611.500,00	275.618,56	45,07	275.618,56	45,07	0,00	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(40+41+42+43)	2.187.709,40	1.007.955,00	375.699,81	37,27	375.567,81	37,26	132,00	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.758.709,40	8.834.065,01	6.477.219,68	73,32	6.477.087,68	73,32	132,00	
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

	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	5.009,25	0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.575.871,29	568.276,95
49 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.882.602,33	0,00
49.1 - Orçamento do Exercício	2.759.478,93	0,00
49.2 - Restos a Pagar	123.123,40	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	134,92	0,00
51 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	698.413,13	568.276,95
52 - (+) AJUSTES	72.946,47	0,00
52.1 - Retenções	72.946,47	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	771.359,60	568.276,95

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

.

.

