Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Rio Pardo

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Referente ao 1º Bimestre de 2020 - Período: 01/01/2020 à 29/02/2020 Consolidação Geral

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Dados CONSOLIDADOS

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - 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) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	**30.179.782,68**	**30.179.782,68**	**3.618.052,68**	**11,99**
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	**11.395.983,06**	**11.395.983,06**	**838.732,47**	**7,36**
1.1.1- IPTU	7.142.360,81	7.142.360,81	136.960,66	1,92
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	4.253.622,25	4.253.622,25	701.771,81	16,50
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	**4.086.195,26**	**4.086.195,26**	**266.751,68**	**6,53**
1.2.1- ITBI	4.083.781,28	4.083.781,28	266.751,68	6,53
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.413,98	2.413,98		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	**11.930.837,00**	**11.930.837,00**	**2.100.174,81**	**17,60**
1.3.1- ISS	11.649.782,95	11.649.782,95	2.100.161,36	18,03
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	281.054,05	281.054,05	13,45	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	**2.766.767,36**	**2.766.767,36**	**412.393,72**	**14,91**
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)				
1.5.1- ITR				
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	**93.886.749,27**	**93.886.749,27**	**20.122.306,60**	**21,43**
2.1- Cota-Parte FPM	**31.046.031,83**	**31.046.031,83**	**5.930.387,59**	**19,10**
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.591.562,23	28.591.562,23	5.930.387,59	20,74
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	2.454.469,60	2.454.469,60		
2.2- Cota-Parte ICMS	**53.032.784,44**	**53.032.784,44**	**8.819.866,97**	**16,63**
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996				
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	**311.589,00**	**311.589,00**	**63.041,25**	**20,23**
2.5- Cota-Parte ITR	**711.516,00**	**711.516,00**	**36.103,35**	**5,07**
2.6- Cota-Parte IPVA	**8.784.828,00**	**8.784.828,00**	**5.272.907,44**	**60,02**
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	**124.066.531,95**	**124.066.531,95**	**23.740.359,28**	**19,14**

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
4- RECEITA APLICAÇÃO FINANCEIRA OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	**999.726,46**	**999.726,46**	**6.875,94**	**0,69**
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	**4.109.012,08**	**4.109.012,08**	**772.378,88**	**18,80**
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.753.583,14	2.753.583,14	606.432,28	22,02
5.2- Transferências Diretas - PDDE				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.253.155,52	1.253.155,52	164.717,00	13,14
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	84.252,42	84.252,42		
5.5- Outras Transferências do FNDE	18.021,00	18.021,00	1.229,60	6,82
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	**3.443.834,58**	**3.443.834,58**	**162.543,20**	**4,72**
6.1- Transferências de Convênios	3.228.270,58	3.228.270,58	156.458,29	4,85
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	215.564,00	215.564,00	6.084,91	2,82
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)	**8.552.573,12**	**8.552.573,12**	**941.798,02**	**11,01**

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			No Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	**18.286.455,94**	**18.286.455,94**	**4.024.461,20**	**22,01**
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.718.312,45	5.718.312,45	1.186.077,49	20,74
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	10.606.556,89	10.606.556,89	1.763.973,35	16,63
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)				
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	62.317,80	62.317,80	12.608,23	20,23
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	142.303,20	142.303,20	7.220,66	5,07
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.756.965,60	1.756.965,60	1.054.581,47	60,02
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	**22.195.130,00**	**22.195.130,00**	**4.554.231,39**	**20,52**
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	21.979.566,00	21.979.566,00	4.548.767,83	20,70
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	215.564,00	215.564,00	5.463,56	2,53
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	**3.693.110,06**	**3.693.110,06**	**524.306,63**	**14,20**

[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[6] (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	**20.183.130,00**	**20.733.130,00**	**781.256,75**	**3,77**	**781.256,75**	**3,77**	
13.1- Com Educação Infantil	7.140.000,00	7.140.000,00	414.127,45	5,80	414.127,45	5,80	
13.2- Com Ensino Fundamental	13.043.130,00	13.593.130,00	367.129,30	2,70	367.129,30	2,70	
14- OUTRAS DESPESAS	**2.012.000,00**	**2.012.000,00**	**257.614,38**	**12,80**	**257.614,38**	**12,80**	
14.1- Com Educação Infantil	1.996.300,00	1.996.300,00	257.614,38	12,90	257.614,38	12,90	
14.2- Com Ensino Fundamental	15.700,00	15.700,00					
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	**22.195.130,00**	**22.745.130,00**	**1.038.871,13**	**4,57**	**1.038.871,13**	**4,57**	

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

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	**1.038.871,13**
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	17,15
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	5,66
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	77,19

Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Rio Pardo

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Referente ao 1º Bimestre de 2020 - Período: 01/01/2020 à 29/02/2020 Consolidação Geral

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Dados CONSOLIDADOS

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - R$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM **<2019>** QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE **<2020>** [2]	

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[6] (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	**17.268.500,00**	**17.268.500,00**	**1.418.446,86**	**8,21**	**1.415.754,36**	**8,20**	
22.1 - Creche							
22.1.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB							
22.1.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos							
22.2 - Pré-escola	**17.268.500,00**	**17.268.500,00**	**1.418.446,86**	**8,21**	**1.415.754,36**	**8,20**	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	9.136.300,00	9.136.300,00	671.741,83	7,35	671.741,83	7,35	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	8.132.200,00	8.132.200,00	746.705,03	9,18	744.012,53	9,15	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	**18.278.830,00**	**18.948.830,00**	**1.651.115,23**	**8,71**	**1.445.975,33**	**7,63**	
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	13.058.830,00	13.608.830,00	367.129,30	24,04	367.129,30	2,70	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	5.220.000,00	5.340.000,00	1.283.985,93	24,04	1.078.846,03	20,20	
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR	**2.985.000,00**	**2.985.000,00**	**1.360.617,14**	**45,58**	**113.250,60**	**3,79**	
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)	**38.532.330,00**	**39.202.330,00**	**4.430.179,23**	**11,30**	**2.974.980,29**	**7,59**	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	524.306,63
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	5.463,56
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO [4]	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)[6]	**529.770,19**
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))[6]	**2.331.959,50**
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%[5]	**9,82**

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[6] (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.774.489,89	2.774.489,89	300.950,55	10,85	76.044,50	2,74	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.325.461,83	3.325.461,83	2.177.021,25	65,47	1.050.756,77	31,60	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	**6.099.951,72**	**6.099.951,72**	**2.477.971,80**	**40,62**	**1.126.801,27**	**18,47**	
44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	**44.632.281,72**	**45.302.281,72**	**6.908.151,03**	**15,25**	**4.101.781,56**	**9,05**	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRADE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <2020>(j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE **<2019>**	3.132.010,07	311.676,07
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.548.767,83	606.432,28
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.961.416,40	410.134,10
48.1 Orçamento do Exercício	890.525,41	64.608,36
48.2 Restos a Pagar	2.070.890,99	345.525,74
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.463,56	646,66
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	**4.724.825,06**	**508.620,91**
51- (+) Ajustes		
51.1 Retenções		
51.2 Conciliação Bancária		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	**4.724.825,06**	**508.620,91**

FONTE: Sistema GEMMAP

[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 subseqüente, mediante abertura de crédito adicional."

[3] Caput do artigo 212 da CF/1988

[4] 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.

[5] 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

Ivone Ap.de Sales F.Pereira
CRC 1SP258747/O-9

Otacilio Parras Assis
Prefeito

Rodolfo Camilo dos Santos
Resp. Controle Interno