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 5º Bimestre de 2020 - Período: 01/09/2020 à 31/10/2020 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**	**24.812.535,69**	**82,22**
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	**11.395.983,06**	**11.395.983,06**	**10.232.846,25**	**89,79**
1.1.1- IPTU	7.142.360,81	7.142.360,81	6.606.115,89	92,49
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	4.253.622,25	4.253.622,25	3.626.730,36	85,26
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	**4.086.195,26**	**4.086.195,26**	**2.865.195,04**	**70,12**
1.2.1- ITBI	4.083.781,28	4.083.781,28	2.864.847,52	70,15
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.413,98	2.413,98	347,52	14,40
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	**11.930.837,00**	**11.930.837,00**	**9.042.262,69**	**75,79**
1.3.1- ISS	11.649.782,95	11.649.782,95	9.041.011,67	77,61
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	281.054,05	281.054,05	1.251,02	0,45
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	**2.766.767,36**	**2.766.767,36**	**2.672.231,71**	**96,58**
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**	**75.464.076,29**	**80,38**
2.1- Cota-Parte FPM	**31.046.031,83**	**31.046.031,83**	**22.147.068,67**	**71,34**
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.591.562,23	28.591.562,23	20.953.876,33	73,29
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	2.454.469,60	2.454.469,60	1.193.192,34	48,61
2.2- Cota-Parte ICMS	**53.032.784,44**	**53.032.784,44**	**43.310.003,47**	**81,67**
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996				
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	**311.589,00**	**311.589,00**	**310.334,26**	**99,60**
2.5- Cota-Parte ITR	**711.516,00**	**711.516,00**	**929.092,35**	**130,58**
2.6- Cota-Parte IPVA	**8.784.828,00**	**8.784.828,00**	**8.767.577,54**	**99,80**
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	**124.066.531,95**	**124.066.531,95**	**100.276.611,98**	**80,82**

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**	**20.272,98**	**2,03**
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	**4.109.012,08**	**4.109.012,08**	**3.569.596,95**	**86,87**
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.753.583,14	2.753.583,14	2.573.450,78	93,46
5.2- Transferências Diretas - PDDE			1.340,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.253.155,52	1.253.155,52	915.161,40	73,03
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	84.252,42	84.252,42	64.578,69	76,65
5.5- Outras Transferências do FNDE	18.021,00	18.021,00	15.066,08	83,60
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	**3.443.834,58**	**3.443.834,58**	**744.358,58**	**21,61**
6.1- Transferências de Convênios	3.228.270,58	3.228.270,58	725.180,96	22,46
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	215.564,00	215.564,00	19.177,62	8,90
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**	**4.334.228,51**	**50,68**

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**	**14.854.176,09**	**81,23**
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.718.312,45	5.718.312,45	4.190.775,06	73,29
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	10.606.556,89	10.606.556,89	8.662.000,48	81,67
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	62.066,75	99,60
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	185.818,36	130,58
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.756.965,60	1.756.965,60	1.753.515,44	99,80
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	**22.195.130,00**	**22.195.130,00**	**18.042.860,71**	**81,29**
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	21.979.566,00	21.979.566,00	18.024.707,22	82,01
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	215.564,00	215.564,00	18.153,49	8,42
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	**3.693.110,06**	**3.693.110,06**	**3.170.531,13**	**85,85**

[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**	**20.886.130,00**	**13.542.698,32**	**64,84**	**12.944.806,78**	**61,98**	
13.1- Com Educação Infantil	7.140.000,00	7.563.000,00	4.862.095,66	64,29	4.708.668,15	62,26	
13.2- Com Ensino Fundamental	13.043.130,00	13.323.130,00	8.680.602,66	65,15	8.236.138,63	61,82	
14- OUTRAS DESPESAS	**2.012.000,00**	**5.463.508,28**	**3.255.146,92**	**59,58**	**2.553.716,50**	**46,74**	
14.1- Com Educação Infantil	1.996.300,00	3.409.061,76	2.246.017,80	65,88	2.123.016,92	62,28	
14.2- Com Ensino Fundamental	15.700,00	2.054.446,52	1.009.129,12	49,12	430.699,58	20,96	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	**22.195.130,00**	**26.349.638,28**	**16.797.845,24**	**63,75**	**15.498.523,28**	**58,82**	

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	**545.831,77**
17.1 - FUNDEB 60%	545.831,77
17.2 - FUNDEB 40%	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	**545.831,77**

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	**14.952.691,51**
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	68,72
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	14,15
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	17,13

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 5º Bimestre de 2020 - Período: 01/09/2020 à 31/10/2020 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	544.807,64
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**	**18.306.690,36**	**12.989.814,48**	**70,96**	**12.029.938,47**	**65,71**	
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**	**18.306.690,36**	**12.989.814,48**	**70,96**	**12.029.938,47**	**65,71**	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	9.136.300,00	10.972.061,76	7.108.113,46	64,78	6.831.685,07	62,26	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	8.132.200,00	7.334.628,60	5.881.701,02	80,19	5.198.253,40	70,87	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	**18.278.830,00**	**22.261.283,17**	**16.358.566,00**	**73,48**	**14.429.840,05**	**64,82**	
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	13.058.830,00	15.377.576,52	10.235.563,55	88,95	9.212.669,98	59,91	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	5.220.000,00	6.883.706,65	6.123.002,45	88,95	5.217.170,07	75,79	
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR	**2.985.000,00**	**1.644.622,07**	**1.138.919,41**	**69,25**	**458.348,32**	**27,87**	
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**	**42.212.595,60**	**30.487.299,89**	**72,22**	**26.918.126,84**	**63,77**	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.170.531,13
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	18.153,49
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	545.831,77
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]	**3.734.516,39**
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))[6]	**22.725.262,13**
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%[5]	**22,66**

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	1.013.168,99	36,52	886.322,78	31,95	
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	12.681.603,99	381,35	10.195.926,17	306,60	
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**	**13.694.772,98**	**224,51**	**11.082.248,95**	**181,68**	
44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	**44.632.281,72**	**48.312.547,32**	**44.182.072,87**	**91,45**	**38.000.375,79**	**78,66**	

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	18.024.707,22	2.573.450,78
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	17.761.278,53	2.025.373,53
48.1 Orçamento do Exercício	15.690.387,54	885.781,46
48.2 Restos a Pagar	2.070.890,99	1.139.592,07
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	18.153,49	1.366,05
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	**3.413.592,25**	**861.119,37**
51- (+) Ajustes		
51.1 Retenções		
51.2 Conciliação Bancária		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	**3.413.592,25**	**861.119,37**

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