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 6º Bimestre de 2020 - Período: 01/11/2020 à 31/12/2020 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**	**29.835.683,64**	**98,86**
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	**11.395.983,06**	**11.395.983,06**	**11.781.456,09**	**103,38**
1.1.1- IPTU	7.142.360,81	7.142.360,81	7.565.106,84	105,92
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	4.253.622,25	4.253.622,25	4.216.349,25	99,12
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	**4.086.195,26**	**4.086.195,26**	**3.362.406,68**	**82,29**
1.2.1- ITBI	4.083.781,28	4.083.781,28	3.362.045,24	82,33
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.413,98	2.413,98	361,44	14,97
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	**11.930.837,00**	**11.930.837,00**	**11.208.051,31**	**93,94**
1.3.1- ISS	11.649.782,95	11.649.782,95	11.193.390,12	96,08
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	281.054,05	281.054,05	14.661,19	5,22
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	**2.766.767,36**	**2.766.767,36**	**3.483.769,56**	**125,91**
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**	**94.288.137,70**	**100,43**
2.1- Cota-Parte FPM	**31.046.031,83**	**31.046.031,83**	**28.842.603,47**	**92,90**
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.591.562,23	28.591.562,23	26.458.757,29	92,54
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	2.454.469,60	2.454.469,60	2.383.846,18	97,12
2.2- Cota-Parte ICMS	**53.032.784,44**	**53.032.784,44**	**54.570.893,60**	**102,90**
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996				
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	**311.589,00**	**311.589,00**	**405.834,16**	**130,25**
2.5- Cota-Parte ITR	**711.516,00**	**711.516,00**	**1.015.483,99**	**142,72**
2.6- Cota-Parte IPVA	**8.784.828,00**	**8.784.828,00**	**9.453.322,48**	**107,61**
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	**124.066.531,95**	**124.066.531,95**	**124.123.821,34**	**100,05**

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**	**25.619,94**	**2,56**
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	**4.109.012,08**	**4.109.012,08**	**4.294.864,03**	**104,52**
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.753.583,14	2.753.583,14	3.083.814,93	111,99
5.2- Transferências Diretas - PDDE			1.340,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.253.155,52	1.253.155,52	1.118.530,60	89,26
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	84.252,42	84.252,42	73.653,22	87,42
5.5- Outras Transferências do FNDE	18.021,00	18.021,00	17.525,28	97,25
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	**3.443.834,58**	**3.443.834,58**	**1.046.651,94**	**30,39**
6.1- Transferências de Convênios	3.228.270,58	3.228.270,58	1.022.160,09	31,66
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	215.564,00	215.564,00	24.491,85	11,36
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**	**5.367.135,91**	**62,75**

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**	**18.380.857,52**	**100,52**
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.718.312,45	5.718.312,45	5.291.751,21	92,54
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	10.606.556,89	10.606.556,89	10.914.178,48	102,90
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	81.166,70	130,25
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	203.096,66	142,72
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.756.965,60	1.756.965,60	1.890.664,47	107,61
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	**22.195.130,00**	**22.195.130,00**	**22.446.930,70**	**101,13**
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	21.979.566,00	21.979.566,00	22.423.462,98	102,02
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	215.564,00	215.564,00	23.467,72	10,89
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	**3.693.110,06**	**3.693.110,06**	**4.042.605,46**	**109,46**

[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**	**21.769.646,00**	**19.121.120,33**	**87,83**	**19.121.120,33**	**87,83**	
13.1- Com Educação Infantil	7.140.000,00	8.696.000,00	6.629.905,29	76,24	6.629.905,29	76,24	
13.2- Com Ensino Fundamental	13.043.130,00	13.073.646,00	12.491.215,04	95,54	12.491.215,04	95,54	
14- OUTRAS DESPESAS	**2.012.000,00**	**5.663.508,28**	**3.531.734,47**	**62,36**	**3.531.734,47**	**62,36**	
14.1- Com Educação Infantil	1.996.300,00	3.609.061,76	2.745.528,65	76,07	2.745.528,65	76,07	
14.2- Com Ensino Fundamental	15.700,00	2.054.446,52	786.205,82	38,27	786.205,82	38,27	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	**22.195.130,00**	**27.433.154,28**	**22.652.854,80**	**82,57**	**22.652.854,80**	**82,57**	

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	**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)	**22.107.023,03**
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	82,75
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	15,73
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	1,52

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 6º Bimestre de 2020 - Período: 01/11/2020 à 31/12/2020 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**	**20.501.453,66**	**16.501.706,89**	**80,49**	**16.406.250,39**	**80,02**	
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**	**20.501.453,66**	**16.501.706,89**	**80,49**	**16.406.250,39**	**80,02**	
22.2.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	9.136.300,00	12.305.061,76	9.375.433,94	76,19	9.375.433,94	76,19	
22.2.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	8.132.200,00	8.196.391,90	7.126.272,95	86,94	7.030.816,45	85,78	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	**18.278.830,00**	**22.695.799,17**	**20.259.989,12**	**89,27**	**20.131.384,38**	**88,70**	**128.604,74**
23.1- Despesas Custeadas com Rec. do FUNDEB	13.058.830,00	15.128.092,52	13.277.420,86	92,27	13.277.420,86	87,77	
23.2- Despesas Custeadas Outros Rec. Impostos	5.220.000,00	7.567.706,65	6.982.568,26	92,27	6.853.963,52	90,57	128.604,74
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR	**2.985.000,00**	**744.601,91**	**499.838,01**	**67,13**	**496.991,00**	**66,75**	**2.847,01**
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**	**43.941.854,74**	**37.261.534,02**	**84,80**	**37.034.625,77**	**84,28**	**226.908,25**

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.042.605,46
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	23.467,72
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]	**4.611.904,95**
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))[6]	**32.149.791,06**
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%[5]	**25,90**

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	1.032.650,85	37,22	966.529,61	34,84	66.121,24
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	13.962.039,55	419,85	13.449.304,72	404,43	512.734,83
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**	**14.994.690,40**	**245,82**	**14.415.834,33**	**236,33**	**578.856,07**
44- TOTAL GERAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	**44.632.281,72**	**50.041.806,46**	**52.256.224,42**	**104,43**	**51.450.460,10**	**102,81**	**805.764,32**

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	22.423.462,98	3.083.814,93
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	24.723.745,79	2.092.739,96
48.1 Orçamento do Exercício	22.652.854,80	952.821,33
48.2 Restos a Pagar	2.070.890,99	1.139.918,63
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	24.491,85	1.594,37
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	**856.219,11**	**1.304.345,41**
51- (+) Ajustes		
51.1 Retenções		
51.2 Conciliação Bancária		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	**856.219,11**	**1.304.345,41**

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