

MUNICÍPIO DE SANTA LÚCIA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL - 2º BIMESTRE/2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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)x100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.430.000,00	1.430.000,00	475.567,79	33,26	
1.1- Receita Resultante do Imposto s/a Propriedade Predial e Territorial Urbana-IPTU	460.500,00	460.500,00	227.738,39	49,45	
1.1.1- IPTU	300.000,00	300.000,00	172.895,09	57,63	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	160.500,00	160.500,00	54.843,30	34,17	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	150.000,00	150.000,00	12.049,07	8,03	
1.2.1- ITBI	150.000,00	150.000,00	12.049,07	8,03	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	600.500,00	600.500,00	186.468,29	31,05	
1.3.1- ISS	600.000,00	600.000,00	186.362,93	31,06	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	105,36	21,07	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	219.000,00	219.000,00	49.312,04	22,52	
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	15.760.000,00	15.760.000,00	5.095.202,84	32,33	
2.1- Cota-Parte FPM	9.300.000,00	9.300.000,00	2.996.577,76	32,22	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.500.000,00	2.996.577,76	35,25	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	400.000,00	400.000,00	-	0,00	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	400.000,00	400.000,00	-	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	5.000.000,00	5.000.000,00	1.463.988,60	29,28	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. n°87/1996	20.000,00	20.000,00	-	0,00	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	40.000,00	40.000,00	10.292,18	25,73	
2.5- Cota-Parte ITR	400.000,00	400.000,00	3.850,61	0,96	
2.6- Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	620.493,69	62,05	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	17.190.000,00	17.190.000,00	5.570.770,63	32,41	
RECEITAS 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	1.000,00	1.000,00	140,88	14,09	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	719.000,00	719.000,00	270.802,99	37,66	
5.1- Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	217.892,62	39,62	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	-	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	150.000,00	150.000,00	50.741,80	33,83	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	10.000,00	10.000,00	1.680,81	16,81	
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	-	-	0,00	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	8.000,00	8.000,00	487,76	6,10	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	401.000,00	401.000,00	80.648,63	20,11	
6.1- Transferências de Convênios	400.000,00	400.000,00	80.546,46	20,14	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	102,17	10,22	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	0,00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.121.000,00	1.121.000,00	351.592,50	31,36	

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.992.000,00	2.992.000,00	1.019.040,37	34,06			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	599.315,46	35,25			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.000.000,00	1.000.000,00	292.797,64	29,28			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	-	0,00			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	8.000,00	8.000,00	2.058,45	25,73			
10.5- Cota-Parte ITRouITR Arrecadado Dest.ao FUNDEB-(20%de((1.5-1.5.5)+2.5))	80.000,00	80.000,00	770,11	0,96			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	200.000,00	200.000,00	124.098,71	62,05			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.805.000,00	3.805.000,00	1.389.616,36	36,52			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.800.000,00	3.800.000,00	1.388.502,96	36,54			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-				
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.000,00	5.000,00	1.113,40	22,27			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	808.000,00	808.000,00	370.575,99	45,86			
[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 R.a P. Ñ PROC.(i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.928.950,00	2.928.950,00	898.263,37	30,67	851.509,98	29,07	-
13.1- Com Educação Infantil	790.000,00	790.000,00	276.371,79	34,98	260.989,20	33,04	-
13.2- Com Ensino Fundamental	2.138.950,00	2.138.950,00	621.891,58	29,07	590.520,78	27,61	-
14- OUTRAS DESPESAS	876.050,00	876.050,00	304.292,93	34,73	287.993,91	32,87	-
14.1- Com Educação Infantil	280.000,00	280.000,00	147.824,63	52,79	139.667,73	49,88	-
14.2- Com Ensino Fundamental	596.050,00	596.050,00	156.468,30	26,25	148.326,18	24,88	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.805.000,00	3.805.000,00	1.202.556,30	31,60	1.139.503,89	29,95	-
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 (Liquidadas) DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						1.139.503,89	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						61,28	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						20,72	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						18,00	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						-	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >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 R.a P. Ñ PROC.(i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.551.500,00	1.527.100,00	579.467,29	37,95	543.455,04	35,59	-
22.1 - Creche	481.400,00	457.000,00	155.270,87	33,98	142.798,11	31,25	-
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	0,00	-	0,00	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	481.400,00	457.000,00	155.270,87	33,98	142.798,11	31,25	-
22.2 - Pré-escola	1.070.100,00	1.070.100,00	424.196,42	39,64	400.656,93	37,44	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.070.000,00	1.070.000,00	424.196,42	39,64	400.656,93	37,44	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	100,00	100,00	-	0,00	-	0,00	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	3.560.000,00	3.560.000,00	1.088.660,47	30,58	1.008.659,85	28,33	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.735.000,00	2.735.000,00	778.359,88	28,46	738.846,96	27,01	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	825.000,00	825.000,00	310.300,59	37,61	269.812,89	32,70	-
24- ENSINO MÉDIO	100,00	100,00	-	0,00	-	0,00	-
25- ENSINO SUPERIOR	100,00	100,00	-	0,00	-	0,00	-
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	100,00	100,00	-	0,00	-	0,00	-
27- OUTRAS	-	-	-	0,00	-	0,00	-
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26 27)	5.111.800,00	5.087.400,00	1.668.127,76	32,79	1.552.114,89	30,51	-
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						370.575,99	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EX.						-	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						-	
33- DESPESAS CUSTEADAS C/ O SUPERÁVIT FINANC.,DO EX.ANTERIOR,DE OUTROS REC.DE IMPOSTOS						-	
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EX.SEM DISPONIBILIDADE FINANC.DE REC.DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO⁴						-	
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						370.575,99	
37- TOTAL DAS DESPESAS (LIQUIDADAS) PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))⁶						1.181.538,90	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (LIQUIDADADA) EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵						21,21	
OUTRAS INFORMACÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS em R.a P. Ñ PROC.(i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-	-
40- DESPESAS CUSTEADAS C/ A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	550.000,00	588.930,00	262.043,52	44,49	261.506,15	44,40	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
42- DESPESAS CUSTEADAS C/OUTRAS REC. P/FINANCIAMENTO DO ENSINO	570.000,00	525.230,00	72.582,02	13,82	72.582,02	13,82	-
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	1.120.000,00	1.114.160,00	334.625,54	30,03	334.088,17	29,99	-
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	6.231.800,00	6.201.560,00	2.002.753,30	32,29	1.886.203,06	30,41	-

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

SALDO ATE O BIMESTRE

CANCELADO EM <EXERCICIO>

DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		(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 <EXERCÍCIO ANTERIOR>	-	134.056,85
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.388.502,96	217.892,62
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	977.024,27	216.460,65
48.1 Orçamento do Exercício	977.024,27	216.460,65
48.2 Restos a Pagar	-	-
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.113,40	116,69
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	412.592,09	135.605,51
51- (+) Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	412.592,09	135.605,51

FONTE:

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.”

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

LUIZ ANTONIO NOLI
PREFEITO MUNICIPAL

MARTA CRISTINA SABINO CORREA
GERENTE DE TESOUREIA

RITA DE CASSIA RIOS CATELANI
COORDENADORA DE FINANÇAS

ANA CAROLINA NEVES CRUZ
RESPONS.P/CONTROLE INTERNO