

Prefeitura Municipal de Pereiras - SP

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	3.001.563,00	3.001.563,00	2.581.465,30	86,00
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.023.000,00	1.023.000,00	707.722,98	69,18
1.1.1-IPTU	790.000,00	790.000,00	578.411,84	73,22
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	233.000,00	233.000,00	129.311,14	55,50
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	305.000,00	305.000,00	378.841,88	124,21
1.2.1-ITBI	300.000,00	300.000,00	377.068,74	125,69
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	1.773,14	35,46
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.401.024,00	1.401.024,00	1.224.054,32	87,37
1.3.1-ISS	1.337.024,00	1.337.024,00	1.101.296,91	82,37
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	64.000,00	64.000,00	122.757,41	191,81
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	272.539,00	272.539,00	270.846,12	99,38
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.116.924,00	19.116.924,00	14.244.023,94	74,51
2.1-Cota-Parte FPM	9.106.924,00	9.106.924,00	6.629.321,85	72,79
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.342.000,00	8.342.000,00	6.271.364,15	75,18
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	387.169,00	387.169,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	377.755,00	377.755,00	357.957,70	94,76
2.2-Cota-Parte ICMS	8.860.000,00	8.860.000,00	6.445.335,93	72,75
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	-	-
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	60.000,00	60.000,00	180.640,36	301,07
2.5-Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	53.570,56	107,14
2.6-Cota-Parte IPVA	1.020.000,00	1.020.000,00	935.155,24	91,68
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	22.118.487,00	22.118.487,00	16.825.489,24	76,07

Prefeitura Municipal de Pereiras - SP

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)×100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	822.872,00	822.872,00	714.672,44	86,85
5.1 - Transferências do Salário-Educação	610.000,00	610.000,00	534.701,78	87,66
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	1.040,00	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	69.600,00	69.600,00	60.199,20	86,49
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	45.112,00	45.112,00	44.116,65	97,79
5.5 - Outras Transferências do FNDE	97.160,00	97.160,00	74.439,41	76,62
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	1.000,00	175,40	17,54
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	-
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
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)	822.872,00	822.872,00	714.672,44	86,85

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)×100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.670.400,00	3.670.400,00	2.759.285,58	75,18
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.668.400,00	1.668.400,00	1.242.433,59	74,47
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.772.000,00	1.772.000,00	1.289.067,03	72,75
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	-	-
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	12.000,00	12.000,00	36.127,99	301,07
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	10.000,00	10.000,00	10.714,09	107,14
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	204.000,00	204.000,00	180.942,88	88,70
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.710.000,00	4.710.000,00	3.362.633,21	71,39
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.700.000,00	4.700.000,00	3.361.519,72	71,52
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.000,00	10.000,00	1.113,49	11,13
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	1.029.600,00	1.029.600,00	602.234,14	58,49

[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

Prefeitura Municipal de Pereiras - SP

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESSAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESSAS EMPENHADAS		DESPESSAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	% (g)	(h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.989.000,00	2.989.000,00	2.436.635,07	81,52	2.436.635,07	81,52
13.1-Com Educação Infantil	932.000,00	932.000,00	697.464,74	74,84	697.464,74	74,84
13.2-Com Ensino Fundamental	2.057.000,00	2.057.000,00	1.739.170,33	84,55	1.739.170,33	84,55
14-OUTRAS DESPESSAS	1.721.000,00	1.974.866,91	1.291.117,38	65,38	1.291.117,38	65,38
14.1-Com Educação Infantil	488.000,00	488.000,00	319.853,30	65,54	319.853,30	65,54
14.2-Com Ensino Fundamental	1.233.000,00	1.486.866,91	971.264,08	65,32	971.264,08	65,32
15-TOTAL DAS DESPESSAS DO FUNDEB(13+14)	4.710.000,00	4.963.866,91	3.727.752,45	75,10	3.727.752,45	75,10

DEDUÇÕES PARA FINS DE 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 DESPESSAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	3.727.752,45
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	72,46
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	38,40
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	-10,86

Prefeitura Municipal de Pereiras - SP

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		-101.743,67
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 ²		

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)×100	% (g)	(h)=(g/d)×100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.621.128,00	1.805.128,00	1.271.859,61	70,46	1.271.859,61	70,46
22.1-Creche	624.064,00	656.064,00	410.104,52	62,51	410.104,52	62,51
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	488.000,00	488.000,00	319.853,30	65,54	319.853,30	65,54
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	136.064,00	168.064,00	90.251,22	53,70	90.251,22	53,70
22.2-Pré-Escola	997.064,00	1.149.064,00	861.755,09	75,00	861.755,09	75,00
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	932.000,00	932.000,00	697.464,74	74,84	697.464,74	74,84
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	65.064,00	217.064,00	164.290,35	75,69	164.290,35	75,69
23-ENSINO FUNDAMENTAL	5.285.213,00	5.598.079,91	4.179.540,26	74,66	4.179.540,26	74,66
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.290.000,00	3.543.866,91	2.710.434,41	76,48	2.710.434,41	76,48
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.995.213,00	2.054.213,00	1.469.105,85	71,52	1.469.105,85	71,52
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
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)	6.906.341,00	7.403.207,91	5.451.399,87	73,64	5.451.399,87	73,64

Prefeitura Municipal de Pereiras - SP

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	602.234,14
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	-
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)	-
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) ⁶	602.234,14
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) ⁶	4.849.165,73
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)×100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	28,82

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)×100	% (g)	(h)=(g/d)×100
38-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	84,08	-	80,22
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	611.000,00	611.000,00	513.730,70	84,08	490.164,39	80,22
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	256.277,00	256.277,00	97.178,25	37,92	97.178,25	37,92
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	867.277,00	867.277,00	610.908,95	70,44	587.342,64	67,72
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	7.773.618,00	8.270.484,91	6.062.308,82	73,30	6.038.742,51	73,02
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2020 (i)		
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-			-		
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-			-		
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	-			-		

Prefeitura Municipal de Pereiras - SP

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	-	-
46-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.361.519,72	534.701,78
47(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.709.447,24	457.181,46
47.1 Orçamento do Exercício	3.639.990,64	457.181,46
47.2 Restos a Pagar	69.456,60	-
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.113,49	175,40
49(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-346.814,03	77.695,72
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-346.814,03	77.695,72

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, PREFEITURA MUNICIPAL - EXECUTIVO, 23/Nov/2020, 09h e 18m.

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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.

⁴Os 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.

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos 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