

MUNICÍPIO DE AGUDOS
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 AGOSTO 2020/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em reais

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	13.516.000,00	13.516.000,00	8.233.721,48	60,92 %		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.691.000,00	2.691.000,00	1.935.318,59	71,92 %		
1.1.1 - IPTU	2.191.000,00	2.191.000,00	1.584.770,67	72,33 %		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	500.000,00	500.000,00	350.547,92	70,11 %		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão de Inter Vivos - ITBI	3.057.000,00	3.057.000,00	1.201.060,24	39,29 %		
1.2.1 - ITBI	3.017.000,00	3.017.000,00	1.191.133,37	39,48 %		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	40.000,00	40.000,00	9.926,87	24,82 %		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.360.000,00	5.360.000,00	3.193.093,21	59,57 %		
1.3.1 - ISS	5.242.000,00	5.242.000,00	3.070.113,43	58,57 %		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	118.000,00	118.000,00	122.979,78	104,22 %		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.408.000,00	2.408.000,00	1.904.249,44	79,08 %		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	123.401.000,00	123.401.000,00	68.815.922,74	55,77 %		
2.1 - Cota-Parte FPM	25.091.000,00	25.091.000,00	14.889.705,62	59,34 %		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.080.000,00	23.080.000,00	13.935.151,75	60,38 %		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.018.000,00	1.018.000,00	0,00	0,00 %		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	993.000,00	993.000,00	954.553,87	96,13 %		
2.2 - Cota-Parte ICMS	89.720.000,00	89.720.000,00	49.063.948,32	54,69 %		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C nº87/1996	133.000,00	133.000,00	0,00	0,00 %		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	636.000,00	636.000,00	337.059,58	53,00 %		
2.5 - Cota-Parte ITR	2.455.000,00	2.455.000,00	39.273,81	1,60 %		
2.6 - Cota-Parte IPVA	5.366.000,00	5.366.000,00	4.485.935,41	83,60 %		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	136.917.000,00	136.917.000,00	77.049.644,22	56,27 %		
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 VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.662.800,00	3.662.800,00	2.549.637,28	69,61 %		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.740.000,00	2.740.000,00	1.969.390,31	71,88 %		
5.2 - Transferências Diretas PDDE	900,00	900,00	0,00	0,00 %		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	845.000,00	845.000,00	539.845,60	63,89 %		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	32.000,00	32.000,00	32.503,66	101,57 %		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	2.900,00	2.900,00	3.299,79	113,79 %		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	42.000,00	42.000,00	4.597,92	10,95 %		
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.095.000,00	2.095.000,00	490.969,40	23,44 %		
6.1 - Transferências de Convênios	2.095.000,00	2.095.000,00	490.969,40	23,44 %		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.757.800,00	5.757.800,00	3.040.606,68	52,81 %		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	24.278.000,00	24.278.000,00	13.572.273,77	55,90 %		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.616.000,00	4.616.000,00	2.787.030,35	60,38 %		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	17.944.000,00	17.944.000,00	9.812.789,66	54,69 %		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	26.600,00	26.600,00	0,00	0,00 %		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	127.200,00	127.200,00	67.411,92	53,00 %		
10.5 - Cota Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	491.000,00	491.000,00	7.854,76	1,60 %		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.073.200,00	1.073.200,00	897.187,08	83,60 %		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	21.400.000,00	21.400.000,00	12.481.384,50	58,32 %		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	21.360.000,00	21.360.000,00	12.476.943,53	58,41 %		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00 %		
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	40.000,00	40.000,00	4.440,97	11,10 %		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-2.918.000,00	-2.918.000,00	-1.095.330,24	37,54 %		
[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	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	18.669.000,00	18.503.533,45	10.007.497,98	54,08 %	9.962.501,76	53,84 %
13.1 - Com Educação Infantil	14.375.000,00	14.209.533,45	6.510.172,64	45,82 %	6.510.172,64	45,82 %
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.294.000,00	4.294.000,00	3.497.325,34	81,45 %	3.452.329,12	80,40 %
14 - OUTRAS DESPESAS	2.731.000,00	3.531.000,00	2.930.638,52	83,00 %	2.930.638,52	83,00 %
14.1 - Com Educação Infantil	1.355.000,00	3.007.000,00	2.601.250,83	86,51 %	2.601.250,83	86,51 %
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.376.000,00	524.000,00	329.387,69	62,86 %	329.387,69	62,86 %
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	21.400.000,00	22.034.533,45	12.938.136,50	58,72 %	12.893.140,28	58,51 %

MUNICÍPIO DE AGUDOS
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 AGOSTO 2020/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em reais

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		0,00
16.1 FUNDEB 60%		0,00
16.2 FUNDEB 40%		0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		626.905,23
17.1 FUNDEB 60%		626.905,23
17.2 FUNDEB 40%		0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		626.905,23
INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		12.266.235,05
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério{1} (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		74,80
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		23,48
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		1,72
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		622.719,16
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 {2}		634.533,45

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - 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	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	26.184.000,00	28.331.669,68	19.818.740,96	69,95 %	19.333.329,81	68,24 %
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
22.2 - Pré-escola	26.184.000,00	28.331.669,68	19.818.740,96	69,95 %	19.333.329,81	68,24 %
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.730.000,00	17.216.533,45	9.111.423,47	52,92 %	9.111.423,47	52,92 %
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	10.454.000,00	11.115.136,23	10.707.317,49	96,33 %	10.221.906,34	91,96 %
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.889.000,00	9.207.846,00	7.261.764,21	78,86 %	5.583.124,14	60,63 %
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.670.000,00	4.818.000,00	3.826.713,03	79,43 %	3.781.716,81	78,49 %
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.219.000,00	4.389.846,00	3.435.051,18	78,25 %	1.801.407,33	41,04 %
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
27 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	36.073.000,00	37.539.515,68	27.080.505,17	72,14 %	24.916.453,95	66,37 %

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		-1.095.330,24
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		626.905,23
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		0,00
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO {4}		0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)		40.215,29
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34){6}		-428.209,72
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)){6}		25.344.663,67
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %(6) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%(5)		32,89

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	2.000,00	2.000,00	156,95	7,85 %	156,95	7,85 %
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.750.000,00	2.750.000,00	1.712.252,77	62,26 %	1.115.573,62	40,57 %
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.872.000,00	5.604.195,61	2.614.652,52	46,66 %	1.191.015,69	21,25 %
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	6.624.000,00	8.356.195,61	4.327.062,24	51,78 %	2.306.746,26	27,61 %
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	42.697.000,00	45.895.711,29	31.407.567,41	68,43 %	27.223.200,21	59,32 %
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (j)		
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			234.014,28		40.215,29	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			234.014,28		32.587,07	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		7.628,22	

MUNICÍPIO DE AGUDOS
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 AGOSTO 2020/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

	Em reais	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	1.172.422,88	536.580,60
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	12.476.943,53	1.969.390,31
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	12.524.270,21	1.362.730,99
47.1 (-) Orçamento do Exercício	12.328.339,46	1.115.573,62
47.2 (-) Restos a Pagar	195.930,75	247.157,37
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.440,97	2.761,94
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.129.537,17	1.146.001,86
50- (+) AJUSTES	-3.375,93	0,00
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a Recuperar	0,00	0,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	-3.375,93	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.126.161,24	1.146.001,86

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Agudos - 28/set/2020 - 07h e 42m

Notas:

{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 art. 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 o 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

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO PARCIAL

ALTAIR FRANCISCO SILVA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 173.947.238-10

RAFAEL LIMA FERNANDES
SECRET. DE ADM E FINANÇAS
CPF 323.623.718-08

CARLOS A. DA SILVA PINTO
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRC 1SP195771/O-2

ALINE NASSULA
CONTROLE INTERNO
CPF 387.704.788-21