

Prefeitura Municipal de Cândido Mota - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Período: 4º Bimestre / 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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)x100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	14.160.500,00	14.160.500,00	8.327.614,85	58,81
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.740.600,00	6.740.600,00	4.637.228,15	68,80
1.1.1-IPTU	5.249.100,00	5.249.100,00	3.843.674,80	73,23
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.491.500,00	1.491.500,00	793.553,35	53,21
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.362.900,00	1.362.900,00	549.493,30	40,32
1.2.1-ITBI	1.359.600,00	1.359.600,00	548.504,17	40,34
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.300,00	3.300,00	989,13	29,97
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.851.300,00	3.851.300,00	1.652.577,57	42,91
1.3.1-ISS	3.656.300,00	3.656.300,00	1.596.947,18	43,68
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	195.000,00	195.000,00	55.630,39	28,53
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.205.700,00	2.205.700,00	1.488.315,83	67,48
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	66.223.100,00	66.223.100,00	40.804.672,48	61,62
2.1-Cota-Parte FPM	25.051.600,00	25.051.600,00	14.889.705,62	59,44
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.042.400,00	23.042.400,00	13.935.151,75	60,48
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.016.900,00	1.016.900,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	992.300,00	992.300,00	954.553,87	96,20
2.2-Cota-Parte ICMS	35.400.600,00	35.400.600,00	21.672.229,68	61,22
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	143.000,00	143.000,00	-	-
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	259.700,00	259.700,00	148.241,28	57,08
2.5-Cota-Parte ITR	387.200,00	387.200,00	38.959,23	10,06
2.6-Cota-Parte IPVA	4.981.000,00	4.981.000,00	4.055.536,67	81,42
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	80.383.600,00	80.383.600,00	49.132.287,33	61,12

Prefeitura Municipal de Cândido Mota - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Período: 4º Bimestre / 2020

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)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	595,27	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.238.600,00	2.238.600,00	1.553.936,12	69,42
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.489.300,00	1.489.300,00	1.080.504,75	72,55
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	688.000,00	688.000,00	444.157,00	64,56
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	42.700,00	42.700,00	22.339,66	52,32
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	18.600,00	18.600,00	6.934,71	37,28
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.215.100,00	2.215.100,00	215.686,98	9,74
6.1 - Transferências de Convênios	2.215.100,00	2.215.100,00	214.887,16	9,70
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	799,82	
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)	4.453.700,00	4.453.700,00	1.770.218,37	39,75
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	12.843.000,00	12.843.000,00	7.970.023,42	62,06
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	4.608.500,00	4.608.500,00	2.787.030,20	60,48
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	7.080.200,00	7.080.200,00	4.334.445,77	61,22
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	28.600,00	28.600,00	-	-
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	52.000,00	52.000,00	29.648,31	57,02
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	77.500,00	77.500,00	7.791,78	10,05
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	996.200,00	996.200,00	811.107,36	81,42
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.613.400,00	12.613.400,00	7.672.525,53	60,83
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	12.597.100,00	12.597.100,00	7.671.145,85	60,90
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.300,00	16.300,00	1.379,68	8,46
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-245.900,00	-245.900,00	-298.877,57	121,54

[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

Prefeitura Municipal de Cândido Mota - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Período: 4º Bimestre / 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	% (g)	(h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.815.300,00	10.145.800,00	5.575.394,81	54,95	5.575.394,81	54,95
13.1-Com Educação Infantil	4.833.800,00	4.938.100,00	2.653.209,85	53,73	2.653.209,85	53,73
13.2-Com Ensino Fundamental	4.981.500,00	5.207.700,00	2.922.184,96	56,11	2.922.184,96	56,11
14-OUTRAS DESPESAS	2.798.100,00	2.881.400,00	2.725.173,04	94,58	2.013.182,15	69,87
14.1-Com Educação Infantil	1.997.100,00	2.080.400,00	1.971.720,98	94,78	1.379.922,09	66,33
14.2-Com Ensino Fundamental	801.000,00	801.000,00	753.452,06	94,06	633.260,06	79,06
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	12.613.400,00	13.027.200,00	8.300.567,85	63,72	7.588.576,96	58,25

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	396.455,17
17.1 - FUNDEB 60%	395.941,02
17.2 - FUNDEB 40%	514,15
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	396.455,17

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	7.192.121,79
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	67,51
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	26,23
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	6,26

Prefeitura Municipal de Cândido Mota - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Período: 4º Bimestre / 2020

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	396.038,83
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020²	396.455,17

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	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	% (g)	(h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	8.671.900,00	8.624.210,00	5.881.604,68	68,20	4.654.972,13	53,98
22.1-Creche	6.612.800,00	6.407.110,00	4.612.406,80	71,99	3.385.988,65	52,85
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.791.800,00	4.892.400,00	3.432.049,47	70,15	2.840.464,98	58,06
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.821.000,00	1.514.710,00	1.180.357,33	77,93	545.523,67	36,02
22.2-Pré-Escola	2.059.100,00	2.217.100,00	1.269.197,88	57,25	1.268.983,48	57,24
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.039.100,00	2.126.100,00	1.192.881,36	56,11	1.192.666,96	56,10
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	20.000,00	91.000,00	76.316,52	83,86	76.316,52	83,86
23-ENSINO FUNDAMENTAL	11.341.500,00	11.802.990,00	7.140.675,32	60,50	6.832.672,92	57,89
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.782.500,00	6.008.700,00	3.675.637,02	61,17	3.555.445,02	59,17
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.559.000,00	5.794.290,00	3.465.038,30	59,80	3.277.227,90	56,56
24-ENSINO MÉDIO	7.800,00	7.800,00	-	-	-	-
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)	20.021.200,00	20.435.000,00	13.022.280,00	63,73	11.487.645,05	56,22

Prefeitura Municipal de Cândido Mota - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Período: 4º Bimestre / 2020

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)	-298.877,57
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	396.455,17
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*	-
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)*	97.577,60
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35))*	11.390.067,45
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)%* - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%*	23,18

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)x100	% (g)	(h)=(g/d)x100
38-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.507.900,00	2.385.970,00	855.364,51	35,85	356.476,38	14,94
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.250.900,00	2.420.400,00	573.586,48	23,70	237.804,70	9,83
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	3.758.800,00	4.806.370,00	1.428.950,99	29,73	594.281,08	12,36
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	23.780.000,00	25.241.370,00	14.451.230,99	57,25	12.081.926,13	47,87
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	-	-	-	-	-	-
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-	-	-	-	-
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-

Prefeitura Municipal de Cândido Mota - SP
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Período: 4º Bimestre / 2020

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	396.038,83	1.302.451,14
46-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.671.145,85	1.080.504,75
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.540.701,70	393.035,12
47.1 Orçamento do Exercício	7.540.701,70	346.166,89
47.2 Restos a Pagar	-	46.868,23
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.379,68	6.913,84
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	527.862,66	1.996.834,61
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	527.862,66	1.996.834,61

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, PODER EXECUTIVO- ADMINISTRACAO DIRETA, 23/Set/2020, 10h e 31m.

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

CARLOS ROBERTO BUENO
 Prefeito Municipal

ELAINE AP CAPRIOLI TONELI
 Contador CRC 1SP255903/O-1
 Resp.p/Controle Interno