

Prefeitura Municipal de Candido Mota-SP
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período: 2º Bimestre / 2021

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	12.099.600,00	5.860.647,05	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	5.901.800,00	3.845.202,71	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	973.500,00	345.543,27	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	3.055.100,00	963.612,79	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.169.200,00	706.288,28	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	64.427.000,00	27.165.051,86	
2.1- Cota-Parte FPM	24.160.300,00	9.591.613,53	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	22.234.100,00	9.591.613,53	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.926.200,00	-	
2.2- Cota-Parte ICMS	35.017.700,00	13.546.373,87	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	248.100,00	111.482,89	
2.4- Cota-Parte ITR	480.200,00	6.534,53	
2.5- Cota-Parte IPVA	4.520.700,00	3.909.047,04	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	76.526.600,00	33.025.698,91	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	12.500.160,00	5.433.010,37	
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2)+(2.6)+(2.7))	6.631.490,00	2.823.414,36	

FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.619.500,00	5.176.327,66	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	12.619.500,00	5.176.327,66	
6.1.1- Principal	12.604.000,00	5.175.418,88	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	15.500,00	908,78	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	
6.2.1- Principal	-	-	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	

6.3.1- Principal	-
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹	103.840,00	(257.591,49)

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	-
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	-
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	-
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	5.176.327,66

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)*	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.585.500,00	2.250.545,66	2.250.545,66	2.224.975,74	-
10.1- Educação Infantil	4.570.000,00	1.058.921,20	1.058.921,20	1.045.423,50	-
10.1.1- Creche	2.530.000,00	594.452,67	594.452,67	587.261,20	-
10.1.2- Pré-escola	2.040.000,00	464.468,53	464.468,53	458.162,30	-
10.2- Ensino Fundamental	5.015.500,00	1.191.624,46	1.191.624,46	1.179.552,24	-
11- OUTRAS DESPESAS	3.154.000,00	2.216.759,13	757.449,93	757.449,93	-
11.1- Educação Infantil	2.490.500,00	1.851.687,48	632.378,28	632.378,28	-
11.1.1- Creche	2.440.500,00	1.850.402,88	631.093,68	631.093,68	-
11.1.2- Pré-escola	50.000,00	1.284,60	1.284,60	1.284,60	-
11.2- Ensino Fundamental	663.500,00	365.071,65	125.071,65	125.071,65	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	12.739.500,00	4.467.304,79	3.007.995,59	2.982.425,67	-

INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)¹ (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	2.250.545,66	2.250.545,66	2.224.975,74	-	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.467.304,79	3.007.995,59	2.982.425,67	-	-
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-	-	-
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	-	-	-	-	-
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	-	-	-	-	-

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	3.623.429,36	2.250.545,66	2.250.545,66	43,48
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	-	-	-	-
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	-	-	-	-

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MAXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	517.632,77	709.022,87	709.022,87	13,70

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v) = (r) - (s) - (u)
23- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	-	-	-	-	-	-
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	-	-	-	-	-	-
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	-

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.884.640,00	471.387,46	400.328,46	400.328,46	-
24.1- Creche	802.000,00	259.132,69	245.450,70	245.450,70	-
24.2- Pré-escola	1.082.640,00	212.254,77	154.877,76	154.877,76	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	5.188.640,00	1.277.917,19	1.206.617,76	1.205.667,28	-
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	7.073.280,00	1.749.304,65	1.606.946,22	1.605.995,74	-

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t))	4.614.941,81
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	(257.591,49)
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)	-
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴ * ⁷	-
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	4.872.533,30

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ² * ⁶	VALOR EXIGIDO (x)		VALOR APLICADO (w)		% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	8.256.424,73		4.872.533,30		14,75
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad) = (z) - (ab) - (ac)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-	-	-	-	-
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	-	-	-	-	-
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	-	-	-	-	-
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	-	-	-	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)

35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	688.000,00	251.588,68			
35.1- Salário-Educação	-	-			
35.2- PDDE	-	-			
35.3- PNAE	688.000,00	251.516,57			
35.4- PNATE	-	2,03			
35.5- Outras Transferências do FNDE	-	70,08			
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.168.000,00	1.495,97			
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-			
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-			
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	14.500,00	304,98			
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39)	2.870.500,00	253.389,63			
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)*	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	987.250,00	85.305,63	67.707,53	67.707,53	-
41.1- Creche	261.500,00	67.768,53	53.184,46	53.184,46	-
41.2- Pré-escola	725.750,00	17.537,10	14.523,07	14.523,07	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	2.960.850,00	78.417,47	56.309,03	56.309,03	-
43- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.948.100,00	163.723,10	124.016,56	124.016,56	-

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	26.868.080,00	7.026.285,75	5.020.384,24	4.992.316,27	-
47.1- Despesas Correntes	24.601.450,00	6.907.267,39	4.959.547,42	4.931.479,45	-
47.1.1- Pessoal Ativo	15.789.000,00	3.823.060,52	3.823.060,52	3.794.992,55	-
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	2.285.500,00	2.210.038,28	750.729,08	750.729,08	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	6.526.950,00	874.168,59	385.757,82	385.757,82	-
47.2- Despesas de Capital	2.266.630,00	119.018,36	60.836,82	60.836,82	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	2.266.630,00	119.018,36	60.836,82	60.836,82	-
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)			
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		(199.793,29)			29.568,19
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		5.176.343,00			-
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		2.982.425,67			275.190,01
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.994.124,04			(245.621,82)
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-			-

53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	1.994.124,04	(245.621,82)

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, 27/Mai/2021, 09h e 40m.

ERALDO JOSE PEREIRA
Prefeito Municipal

ELAINE AP. CAPRIOLI TONELI
Contador CRC 1SP255903/O-1