

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: 5º 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		10.025.452,11	70,80
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.740.600,00	6.740.600,00		5.251.246,95	77,90
1.1.1-IPTU	5.249.100,00	5.249.100,00		4.276.188,55	81,47
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.491.500,00	1.491.500,00		975.058,40	65,37
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.362.900,00	1.362.900,00		757.042,94	55,55
1.2.1-ITBI	1.359.600,00	1.359.600,00		756.032,69	55,61
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.300,00	3.300,00		1.010,25	30,61
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.851.300,00	3.851.300,00		2.134.143,15	55,41
1.3.1-ISS	3.656.300,00	3.656.300,00		2.065.818,58	56,50
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	195.000,00	195.000,00		68.324,57	35,04
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.205.700,00	2.205.700,00		1.883.019,07	85,37
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	66.223.100,00	66.223.100,00		51.170.546,02	77,27
2.1-Cota-Parte FPM	25.051.600,00	25.051.600,00		17.717.654,97	70,72
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.042.400,00	23.042.400,00		16.763.101,10	72,75
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		28.333.715,14	80,04
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		202.738,71	78,07
2.5-Cota-Parte ITR	387.200,00	387.200,00		469.935,08	121,37
2.6-Cota-Parte IPVA	4.981.000,00	4.981.000,00		4.446.502,12	89,27
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	80.383.600,00	80.383.600,00		61.195.998,13	76,13

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: 5º 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	-	-	624,45	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.238.600,00	2.238.600,00	1.941.706,77	86,74
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.489.300,00	1.489.300,00	1.334.563,27	89,61
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	688.000,00	688.000,00	571.059,00	83,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	42.700,00	42.700,00	28.722,42	67,27
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	18.600,00	18.600,00	7.362,08	39,58
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.215.100,00	2.215.100,00	215.718,15	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	-	-	830,99	
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	2.158.049,37	48,46
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	10.043.198,01	78,20
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	4.608.500,00	4.608.500,00	3.352.620,01	72,75
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	7.080.200,00	7.080.200,00	5.666.742,81	80,04
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	40.547,82	77,98
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	77.500,00	77.500,00	93.986,91	121,27
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	996.200,00	996.200,00	889.300,46	89,27
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.613.400,00	12.613.400,00	9.786.432,20	77,59
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	12.597.100,00	12.597.100,00	9.784.959,57	77,68
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.300,00	16.300,00	1.472,63	9,03
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-245.900,00	-245.900,00	-258.238,44	105,02

[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: 5º 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	7.063.356,70	69,62	7.063.356,70	69,62
13.1-Com Educação Infantil	4.833.800,00	4.938.100,00	3.362.244,71	68,09	3.362.244,71	68,09
13.2-Com Ensino Fundamental	4.981.500,00	5.207.700,00	3.701.111,99	71,07	3.701.111,99	71,07
14-OUTRAS DESPESAS	2.798.100,00	2.881.400,00	2.725.173,04	94,58	2.411.222,17	83,68
14.1-Com Educação Infantil	1.997.100,00	2.080.400,00	1.971.720,98	94,78	1.717.770,11	82,57
14.2-Com Ensino Fundamental	801.000,00	801.000,00	753.452,06	94,06	693.452,06	86,57
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	12.613.400,00	13.027.200,00	9.788.529,74	75,14	9.474.578,87	72,73

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)	9.078.123,70
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	68,13
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	24,63
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	7,24

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: 5º 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	6.687.635,55	77,54	5.912.109,39	68,55
22.1-Creche	6.612.800,00	6.407.110,00	5.101.903,73	79,63	4.326.457,97	67,53
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.791.800,00	4.892.400,00	3.824.550,39	78,17	3.570.679,92	72,98
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.821.000,00	1.514.710,00	1.277.353,34	84,33	755.778,05	49,90
22.2-Pré-Escola	2.059.100,00	2.217.100,00	1.585.731,82	71,52	1.585.651,42	71,52
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.039.100,00	2.126.100,00	1.509.415,30	70,99	1.509.334,90	70,99
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	8.465.860,74	71,73	8.352.886,93	70,77
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.782.500,00	6.008.700,00	4.454.564,05	74,14	4.394.564,05	73,14
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.559.000,00	5.794.290,00	4.011.296,69	69,23	3.958.322,88	68,31
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	15.153.496,29	74,15	14.264.996,32	69,81

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: 5º 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)	-258.238,44
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 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	138.216,73
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) ⁶	14.126.779,59
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	23,08

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	1.377.410,76	57,73	432.639,21	18,13
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	579.577,92	23,95	242.149,13	10,00
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	1.956.988,68	40,72	674.788,34	14,04
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	23.780.000,00	25.241.370,00	17.110.484,97	67,79	14.939.784,66	59,19
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: 5º 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	9.784.959,57	1.334.563,27
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.425.859,94	479.507,44
47.1 Orçamento do Exercício	9.425.859,94	432.639,21
47.2 Restos a Pagar	-	46.868,23
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.472,63	7.337,27
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	756.611,09	2.164.844,24
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	756.611,09	2.164.844,24

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, PODER EXECUTIVO- ADMINISTRACAO DIRETA, 24/Nov/2020, 14h e 59m.

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