

Prefeitura Municipal de Candido 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: 6º 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)×100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	14.160.500,00	14.160.500,00	12.239.018,44	86,43
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.740.600,00	6.740.600,00	5.975.606,61	88,65
1.1.1-IPTU	5.249.100,00	5.249.100,00	4.779.397,67	91,05
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.491.500,00	1.491.500,00	1.196.208,94	80,20
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.362.900,00	1.362.900,00	1.062.238,12	77,94
1.2.1-ITBI	1.359.600,00	1.359.600,00	1.060.993,31	78,04
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.300,00	3.300,00	1.244,81	37,72
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.851.300,00	3.851.300,00	2.630.410,03	68,30
1.3.1-ISS	3.656.300,00	3.656.300,00	2.551.358,79	69,78
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	195.000,00	195.000,00	79.051,24	40,54
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.205.700,00	2.205.700,00	2.570.763,68	116,55
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	66.223.100,00	66.223.100,00	64.376.132,84	97,21
2.1-Cota-Parte FPM	25.051.600,00	25.051.600,00	23.074.082,82	92,11
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.042.400,00	23.042.400,00	21.167.005,88	91,86
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.016.900,00	1.016.900,00	952.523,07	93,67
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	35.702.320,67	100,85
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	265.229,45	102,13
2.5-Cota-Parte ITR	387.200,00	387.200,00	496.430,48	128,21
2.6-Cota-Parte IPVA	4.981.000,00	4.981.000,00	4.838.069,42	97,13
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	80.383.600,00	80.383.600,00	76.615.151,28	95,31

Prefeitura Municipal de Candido 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: 6º 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	-	-	659,67	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.238.600,00	2.238.600,00	2.336.127,03	104,36
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.489.300,00	1.489.300,00	1.597.439,58	107,26
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	688.000,00	688.000,00	697.961,00	101,45
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	42.700,00	42.700,00	32.758,39	76,72
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	18.600,00	18.600,00	7.968,06	42,84
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.215.100,00	2.215.100,00	143.202,87	6,46
6.1 - Transferências de Convênios	2.215.100,00	2.215.100,00	142.332,83	6,43
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	870,04	
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	2.479.989,57	55,68
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	12.493.810,68	97,28
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	4.608.500,00	4.608.500,00	4.233.400,91	91,86
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	7.080.200,00	7.080.200,00	7.140.463,88	100,85
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	53.045,98	102,01
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	77.500,00	77.500,00	99.285,97	128,11
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	996.200,00	996.200,00	967.613,94	97,13
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.613.400,00	12.613.400,00	12.174.759,62	96,52
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	12.597.100,00	12.597.100,00	12.172.984,63	96,63
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.300,00	16.300,00	1.774,99	10,89
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-245.900,00	-245.900,00	-320.826,05	130,47
[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 Candido 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: 6º Bimestre / 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)7
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	% (g)	 (h)=(g/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.815.300,00	10.056.000,00	9.503.084,58	94,50	9.503.084,58	94,50	-
13.1-Com Educação Infantil	4.833.800,00	4.920.300,00	4.540.989,45	92,29	4.540.989,45	92,29	-
13.2-Com Ensino Fundamental	4.981.500,00	5.135.700,00	4.962.095,13	96,62	4.962.095,13	96,62	-
14-OUTRAS DESPESAS	2.798.100,00	2.971.200,00	2.949.202,89	99,26	2.949.202,89	99,26	-
14.1-Com Educação Infantil	1.997.100,00	2.077.200,00	2.055.597,53	98,96	2.055.597,53	98,96	-
14.2-Com Ensino Fundamental	801.000,00	894.000,00	893.605,36	99,96	893.605,36	99,96	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	12.613.400,00	13.027.200,00	12.452.287,47	95,59	12.452.287,47	95,59	-

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)	12.055.832,30
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (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) %	24,22
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,98

Prefeitura Municipal de Candido 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: 6º 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	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM
			Até o Bimestre	%	%		RESTOS A PAGAR
		(d)	(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100	(i)⁷
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	8.671.900,00	8.837.470,00	8.287.203,00	93,77	8.287.203,00	93,77	-
22.1-Creche	6.612.800,00	6.559.370,00	6.154.996,61	93,84	6.154.996,61	93,84	-
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.791.800,00	4.871.400,00	4.571.092,26	93,84	4.571.092,26	93,84	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.821.000,00	1.687.970,00	1.583.904,35	93,83	1.583.904,35	93,83	-
22.2-Pré-Escola	2.059.100,00	2.278.100,00	2.132.206,39	93,60	2.132.206,39	93,60	-
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.039.100,00	2.126.100,00	2.025.494,72	95,27	2.025.494,72	95,27	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	20.000,00	152.000,00	106.711,67	70,21	106.711,67	70,21	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	11.341.500,00	11.630.630,00	11.001.453,10	94,59	11.001.453,10	94,59	-
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.782.500,00	6.029.700,00	5.855.700,49	97,11	5.855.700,49	97,11	-
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.559.000,00	5.600.930,00	5.145.752,61	91,87	5.145.752,61	91,87	-
24-ENSINO MÉDIO	7.800,00	7.800,00	3.016,44	38,67	3.016,44	38,67	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-		-		-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-		-		-
27-OUTRAS	-	57.790,00	53.033,30	91,77	53.033,30	91,77	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	20.021.200,00	20.533.690,00	19.344.705,84	94,21	19.344.705,84	94,21	

Prefeitura Municipal de Candido 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: 6º 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)	-320.826,05
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	75.629,12
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) ⁶	19.213.026,98
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	25,08

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) ⁷
			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	1.460.165,08	61,20	562.271,95	61,20	897.893,13
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	273.976,78	11,32	273.976,78	11,32	-
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	1.734.141,86	36,08	836.248,73	36,08	897.893,13
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	23.780.000,00	25.340.060,00	21.078.847,70	83,18	20.180.954,57	83,18	897.893,13
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 Candido 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: 6º 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	12.172.984,63	1.597.439,58
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	12.452.287,47	609.140,18
47.1 Orçamento do Exercício	12.452.287,47	562.271,95
47.2 Restos a Pagar	-	46.868,23
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.774,99	7.937,18
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	118.510,98	2.298.687,72
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	118.510,98	2.298.687,72

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, PODER EXECUTIVO- ADMINISTRACAO DIRETA, 26/Jan/2021, 14h e 17m.

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
⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

CARLOS ROBERTO BUENO
Prefeito Municipal

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