RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º bimestre de 2020 (Março a Abril)

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)	RECEITAS REALIZADAS % (c) = (b/a)x100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	1.470.000,00	1.470.000,00	521.983,09	35,51
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a propriedade predial e territorial urban	310.000,00	310.000,00	87.640,66	28,27
1.1.1 - IPTU	250.000,00	250.000,00	84.213,66	33,69
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívidas Ativa e Outros Encargos do IPTU	60.000,00	60.000,00	3.427,00	5,71
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão 'inter vivos' - ITBI	215.000,00	215.000,00	5.467,11	2,54
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	5.467,11	2,73
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívidas Ativa e Outros Encargos do ITBI	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	365.000,00	365.000,00	54.898,79	15,04
1.3.1 - ISS	350.000,00	350.000,00	54.639,21	15,61
1.3.2 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ISS	15.000,00	15.000,00	259,58	1,73
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	580.000,00	580.000,00	373.976,53	64,48
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	21.764.000,00	21.764.000,00	5.246.283,55	24,11
2.1 - Cota parte do FPM	17.500.000,00	17.500.000,00	4.203.519,10	24,02
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.000.000,00	16.000.000,00	4.203.519,10	26,27
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00
2.2 - Cota parte do ICMS	4.000.000,00	4.000.000,00	989.010,85	24,73
2.3 - ICMS - desoneração - L.C. 87/1996	5.000,00	5.000,00	3.769,30	75,39
2.4 - Cota parte IPI - Exportação	5.000,00	5.000,00	1.001,72	20,03
2.5 - Cota parte ITR	4.000,00	4.000,00	197,37	4,93
2.6 - Cota parte IPVA	250.000,00	250.000,00	48.785,21	19,51
2.7 - Cota parte IOF-ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	23.234.000,00	23.234.000,00	5.768.266,64	24,83

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	RECEITAS REALIZADAS % (c) = (b/a)x100

4 - RECEITAS DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.709.700,00	1.709.700,00	280.152,55	16,39
5.1 - Transferências do salário-educação	449.000,00	449.000,00	124.797,60	27,79
5.2 - Transferências diretas - PDDE	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências diretas - PNAE	326.200,00	326.200,00	113.720,00	34,86
5.4 - Transferências diretas - PNATE	180.000,00	180.000,00	41.500,89	23,06
5.5 - Outras transferências do FNDE	731.500,00	731.500,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	8.000,00	8.000,00	134,06	1,68
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.232.000,00	1.232.000,00	4,80	0,00
6.1 - Transferências de convênios	1.227.000,00	1.227.000,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	5.000,00	5.000,00	4,80	0,10
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	311.000,00	311.000,00	63.528,02	20,43
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	3.252.700,00	3.252.700,00	343.685,37	10,57

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	RECEITAS REALIZADAS % (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.052.800,00	4.052.800,00	1.048.502,58	25,87
10.1 - Cota-parte FPM destinado ao Fundeb (20% de 2.1.1)	3.200.000,00	3.200.000,00	840.703,72	26,27
10.2 - Cota-parte ICMS destinado ao Fundeb (20% de 2.2)	800.000,00	800.000,00	197.802,09	24,73
10.3 - ICMS-desoneração destinado ao Fundeb (20% de 2.3)	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-parte IPI destinado ao Fundeb (20% de 2.4)	1.000,00	1.000,00	200,31	20,03
10.5 - Cota-parte ITR destinado ao Fundeb (20% de 2.5))	800,00	800,00	39,45	4,93
10.6 - Cota-parte IPVA destinado ao Fundeb (20% de 2.6)	50.000,00	50.000,00	9.757,01	19,51
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.683.000,00	7.683.000,00	3.560.585,28	46,34
11.1 - Transferência de recursos do Fundeb	7.673.000,00	7.673.000,00	3.560.582,99	46,40
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	10.000,00	10.000,00	2,29	0,02
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.620.200,00	3.620.200,00	2.512.080,41	69,39

[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	4.609.800,00	5.399.902,67	3.831.618,76	70,96	2.619.119,19	48,50
13.1 - Com educação infantil	801.200,00	891.200,00	768.361,38	86,22	672.731,35	75,49
13.2 - Com ensino fundamental	3.808.600,00	4.508.702,67	3.063.257,38	67,94	1.946.387,84	43,17
14-OUTRAS DESPESAS	3.073.200,00	3.536.109,89	2.109.212,13	59,65	1.289.495,13	36,47
14.1 - Com educação infantil	153.000,00	203.000,00	61.530,00	30,31	54.742,71	26,97
14.2 - Com ensino fundamental	2.920.200,00	3.333.109,89	2.047.682,13	61,43	1.234.752,42	37,05
15 - Total das despesas do Fundeb	7.683.000,00	8.936.012,56	5.940.830,89	66,48	3.908.614,32	43,74

DEDUÇÕES PARA FINS DO 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 'superavit' financeiro do exercício anterior, do Fundeb	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18-Total das deduções consideradas para fins de limite do Fundeb (16+17)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-Total das despesas do FUNDEB para fins de limites (15-18)	3.908.614,32
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério	

(13-(16.1+17.1))/((11)x100)%	73,56
19.2 - Máximo de 40% dem despesa com MDE, que não remuneração do magistério (14-(16.2+17.2))/((11)x100)%	36,22
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100-(19.1+19.2))%	-9,77

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-Recursos recebidos do fundeb em 2019 que não foram utilizados	0,00
21-Despesas custeadas com o saldo do item 20 até o 1º trimestre de 2020	0,00

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	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)x100
22-Educação infantil	1.205.900,00	1.354.200,10	862.703,88	63,71	756.898,81	55,89
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	1.205.900,00	1.354.200,10	862.703,88	63,71	756.898,81	55,89
22.2.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	954.200,00	1.094.200,00	829.891,38	75,84	727.474,06	66,48
22.2.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	251.700,00	260.000,10	32.812,50	12,62	29.424,75	11,32
23-Ensino fundamental	10.129.300,00	10.937.784,00	6.210.485,87	56,78	3.790.839,61	34,66
23.1 - Despesas custeadas com recursos do Fundeb	6.728.800,00	7.841.812,56	5.110.939,51	65,18	3.181.140,26	40,57
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	3.400.500,00	3.095.971,44	1.099.546,36	35,52	609.699,35	19,69
24-Ensino médio	23.000,00	22.000,00	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 de despesas com ações típicas de MDE (22+23+24+25+26+27)	11.358.200,00	12.313.984,10	7.073.189,75	57,44	4.547.738,42	36,93

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-Resultado líquido das transferências do Fundeb = (12)	2.512.080,41

30-Despesas custeadas com a complementação do Fundeb no exercício	0,00	
31-Despesas custeadas com superavit financeiro do exercício anterior do Fundeb	0,00	
32-Despesas custeadas com superavit financeiro do exercício anterior de outros recursos	0,00	
33-Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira, de recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00	
34-Cancelamento no exercício de restos a pagar inscritos com dispon. de recursos de impostos vinculados ao ensino = (45j)	0,00	
35-Total das deduções para fins do limite constitucional (29+30+31+32+33+34)	2.512.080,41	
36-Total das despesas para fins de limite ((22 + 23) - (35))	2.035.658,01	
37-Percentual de aplicação em MDE sobre a receita líquida de impostos ((36)/(3) x 100)% - Limite constitucional 25%		35,29

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	DESPESAS EMPENHADAS % (f)=(e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (g)	DESPESAS LIQUIDADAS % (h)=(g/d)x100
38 - Despesas custeadas com a aplicação financeira de outros recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - Despesas custeadas com a contribuição social do salário-educaçã	450.000,00	482.105,78	210.763,16	43,72	150.516,55	31,22
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	2.372.200,00	2.048.805,65	195.997,56	9,57	67.711,95	3,30
42 - Total das outras despesas custeadas com receitas adicionais para financiamento do ensino (38+39+40+41)	2.822.200,00	2.530.911,43	406.760,72	16,07	218.228,50	8,62
43 - Total geral das despesas com educação (28+42)	14.180.400,00	14.844.895,53	7.479.950,47	50,39	4.765.966,92	32,11

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	494.517,30	0,00
44.1 - Executadas com recursos de impostos vinculados ao ensino	191.754,91	0,00
44.2 - Executadas com recursos do FUNDEB	302.762,39	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	733,48	0,00
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.560.582,99	124.797,60
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.416.401,47	126.302,93
47.1-(-) Orçamento do exercício	3.378.445,42	117.071,58
47.2-(-) Restos a pagar	37.956,05	9.231,35
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2,29	0,00
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	144.917,29	-1.505,33
50-(+) Ajustes	0,00	0,00
50.1-(+) Retenções	0,00	0,00
50.2-(-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3-(+) Outros valores extra-orçamentário	0,00	0,00
50.4-(+) Conciliação bancária	0,00	0,00
51-(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	144.917,29	-1.505,33

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de São Tomé - DATA DA EMISSÃO: 21/04/2021 - HORA DA EMISSÃO: 13:01:47

Notas: Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício
Art. 21. Inciso 2º, lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do Inciso 1º do art. 6º deta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subseqüente, mediante abertura de crédito adicional.
Caput do Artigo 212 da CF/1988.
Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informadas somente no RREO do último bimestre do exercício.
Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.
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.

ANTEOMAR PEREIRA DA SILVA
Prefeito Municipal

EXPEDITO DOS SANTOS
CONTADOR

TERESA CRISTINA DA SILVA
SECRETÁRIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

LUIZ CARLOS SOUZA DOS SANTOS
CONTROLADOR GERAL