

PREFEITURA MUNICIPAL DE BERNARDO SAYÃO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

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 RECEITAS DE IMPOSTOS	531.061,24	531.061,24	485.658,77	91,45	
1.1 IPTU	52.694,92	52.694,92	27.472,14	52,13	
1.1.1 IPTU	50.531,65	50.531,65	10.563,77	20,90	
1.1.2 Multas , Juros de Mora ,Divida Ativa e outros Encargos do IPTU	2.163,27	2.163,27	16.908,37	781,61	
1.2 Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI	95.448,68	95.448,68	221.315,15	231,87	
1.2.1 ITBI	95.448,68	95.448,68	221.315,15	231,86	
1.2.2 Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3 Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	280.731,40	280.731,40	233.834,28	83,29	
1.3.1 ISS	280.731,40	280.731,40	233.834,28	83,29	
1.3.2 Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4 Receitas Resultantes do Imposto de Renda Retidas na Fonte - IRRF	102.186,24	102.186,24	3.037,20	2,97	
2 RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.087.900,83	10.087.900,83	7.218.401,05	71,56	
2.1 Cota-Parte FPM	8.140.711,91	8.140.711,91	5.440.114,23	66,83	
2.1.1 Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b	7.647.849,92	7.647.849,92	5.147.023,40	67,30	
2.1.2 Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea d	198.884,48	198.884,48	0,00	0,00	
2.1.3 Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea e	293.977,51	293.977,51	293.090,83	99,69	
2.2 Cota-Parte ICMS	1.757.378,59	1.757.378,59	1.563.964,75	88,99	
2.3 ICMS-Desoneracao - L.C. No. 87/1996	2.245,84	2.245,84	0,00	0,00	
2.4 Cota-Parte IPI-Exportacao	2.113,32	2.113,32	2.338,75	110,66	
2.5 Cota-Parte ITR	18.135,25	18.135,25	45.681,34	251,89	
2.6 Cota-Parte IPVA	167.315,92	167.315,92	166.301,98	99,39	
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.618.962,07	10.618.962,07	7.704.059,82	72,55	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
4 RECEITA DA APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	740.925,82	740.925,82	232.937,08	31,44	
5.1 Transferencias do Salario-Educacao	130.820,84	130.820,84	76.817,99	58,71	
5.2 Transferencias Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3 Transferencias Diretas - PNAE	291.960,66	291.960,66	90.763,20	31,08	
5.4 Transferencias Diretas - PNATE	286.346,04	286.346,04	64.343,16	22,47	
5.5 Outras Transferencias do FNDE	16.638,77	16.638,77	987,54	5,93	
5.6 Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	15.159,51	15.159,51	25,19	0,16	

PREFEITURA MUNICIPAL DE BERNARDO SAYÃO
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A OUTUBRO / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

6	RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	56.932,35	56.932,35	793,93	1,39
6.1	Transferencias de Convenios	19.089,74	19.089,74	355,66	1,86
6.2	Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	37.842,61	37.842,61	438,27	1,15
7	RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8	OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	10.217.727,42	10.217.727,42	7.622.512,99	42,03
9	TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	11.015.585,59	11.015.585,59	7.856.244,00	71,32

FUNDEB

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
10 RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.670.121,49	1.670.121,49	1.385.059,92	82,93
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.280.427,09	1.280.427,09	1.029.404,46	80,39
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	351.475,72	351.475,72	312.790,92	88,99
10.3 ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	449,17	449,17	0,00	0,00
10.4 Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	679,28	679,28	467,75	68,85
10.5 Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	3.627,05	3.627,05	9.136,18	251,89
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	33.463,18	33.463,18	33.260,61	99,39
11 RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.180.988,95	4.180.988,95	3.519.362,12	84,18
11.1 Transferencias de Recursos do FUNDEB	4.168.749,06	4.168.749,06	3.518.174,24	84,39
11.2 Complementacao da Uniao ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	12.239,89	12.239,89	1.187,88	9,70
12 RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.498.627,57	2.498.627,57	2.133.114,32	1,46
12.1 ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	2.498.627,57	2.498.627,57	2.133.114,32	1,46

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERENCIA (12) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS 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		Inscritos em Restos a Pagar não Processados (j)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13 PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	2.697.455,85	2.683.528,02	2.294.578,47	85,06	2.294.578,47	85,06	0,00
13.1 Com Educacao Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 Com Ensino Fundamental	2.697.455,85	2.683.528,02	2.294.578,47	85,50	2.294.578,47	85,50	0,00
14 OUTRAS DESPESAS	1.731.996,71	1.681.980,57	1.132.777,83	65,40	1.162.263,92	67,11	0,00
14.1 Com Educacao Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 Com Ensino Fundamental	1.731.996,71	1.681.980,57	1.132.777,83	69,10	1.162.263,92	67,34	0,00
15 TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.429.452,56	4.365.508,59	3.427.356,30	77,38	3.456.842,39	78,04	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

							VALOR
16 RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							0,00
16.1 FUNDEB 60%							0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE BERNARDO SAYÃO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)								Em Reais
16.2	FUNDEB 40%							0,00
17	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO 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 LIMITE (15(g) - 18)							3.427.356,30
19.1	Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13(g) - (16.1 + 17.1)) / (11(b)) x 100) %							65,19
19.2	Máximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14(b) - (16.2 + 17.2)) / (11(b)) x 100) %							32,18
19.3	Máximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 - (19.1 +19.2)) %							2,63
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								VALOR
20	RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NAO FORAM UTILIZADOS							41.973,28
21	DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2019							0,00
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - 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		Inscritos em Restos a Pagar não Processados (j)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22 EDUCACAO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1 Creche	0,00	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	0,00	
22.1.2 Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2 Pre-Escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.1 Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2 Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 ENSINO FUNDAMENTAL	5.199.232,21	5.703.433,65	4.488.689,88	86,33	4.581.650,89	88,12	0,00	
23.1 Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.429.452,56	4.365.508,59	3.427.356,30	79,18	3.456.842,39	78,50	0,00	
23.2 Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	769.779,65	1.337.925,06	1.061.333,58	84,07	1.124.808,50	79,32	0,00	
24 ENSINO MEDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 ENSINO SUPERIOR	90.442,14	32.157,31	9.159,40	28,48	9.159,40	28,48	0,00	
26 ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 OUTRAS	720.593,42	315.306,02	51.808,88	-9,33	56.015,53	-9,48	0,00	
28 TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	6.010.267,77	6.050.896,98	4.549.658,16	75,70	4.646.825,82	77,31	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29	RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)							2.133.114,32
30	DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO							0,00
31	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE BERNARDO SAYÃO
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A OUTUBRO / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)		Em Reais
32	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	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 DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44)	0,00
35	TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	2.133.114,32
36	TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22(b) + 23(g)) - (35))	2.355.575,56
37	PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	30,57

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritos em Restos a Pagar não Processados (j)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (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-EDUCAÇÃO	134.414,20	156.901,97	70.987,94	48,69	76.400,85	45,24
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	211.190,59	104.858,65	66.605,79	63,51	66.605,79	63,51
42	TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	345.604,79	261.760,62	137.593,73	39,81	143.006,64	41,38
43	TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28(g) + 42)	6.355.872,56	6.312.657,60	4.687.251,89	73,75	4.789.832,46	75,36

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
44	RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00
44.1	Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00
44.2	Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	8.042,42
46	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	3.518.174,24
47	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.427.356,30
47.1	(-) Orçamento do Exercício	3.427.356,30
47.2	(-) Restos a Pagar	0,00
48	(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00
49	(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	132.791,22
50	(+) AJUSTES	238.140,98
50.1	(+) Retenções	238.140,98
50.2	(-) Valores a recuperar	0,00
50.3	(+) Outros valores extraorçamentários	0,00
50.4	(+) Conciliação Bancária	0,00
51	(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	370.932,20
		-62.945,52

PREFEITURA MUNICIPAL DE BERNARDO SAYÃO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

FONTE: Sistema Datta System Tecnologia, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE BERNARDO SAYÃO. Emissão: 16/12/2020, às 08:53.

1 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

2 Art. 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."

3 Caput do artigo 212 da CF/1988

4 Os 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.

5 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

6 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.

MARIA BENTA DE MELLO AZEVEDO
PREFEITA
CPF: 736.205.058-53

JOEL BARBOSA PEREIRA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
CPF: 485.078.301-53

VIRLEI DIAS CARRIJO
CONTADOR
CRC: 000360 0/7