

PREFEITURA MUNICIPAL DE OCAUÇU
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2020/BIMESTRE Julho - Agosto

Page 1 of 4

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			JAN A AGO	(c) =(b/a)x100 (%)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.157.800,00	2.157.800,00	1.823.427,02	84,50
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	460.500,00	460.500,00	215.539,02	46,81
1.1.1- IPTU	350.000,00	350.000,00	149.224,00	42,64
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	110.500,00	110.500,00	66.315,02	60,01
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	307.000,00	307.000,00	930.310,20	303,03
1.2.1- ITBI	300.000,00	300.000,00	930.310,20	310,10
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.250.300,00	1.250.300,00	547.452,71	43,79
1.3.1- ISS	1.200.000,00	1.200.000,00	543.285,25	45,27
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	50.300,00	50.300,00	4.167,46	8,29
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	140.000,00	140.000,00	130.125,09	92,95
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.465.000,00	16.465.000,00	9.445.639,45	57,37
2.1- Cota-Parte FPM	9.650.000,00	9.650.000,00	5.583.639,62	57,86
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.600.000,00	8.600.000,00	5.225.681,92	60,76
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	650.000,00	650.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	400.000,00	400.000,00	357.957,70	89,49
2.2- Cota-Parte ICMS	5.700.000,00	5.700.000,00	3.284.222,04	57,62
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	35.000,00	35.000,00	22.483,56	64,24
2.5- Cota-Parte ITR	400.000,00	400.000,00	9.374,43	2,34
2.6- Cota-Parte IPVA	660.000,00	660.000,00	545.919,80	82,72
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	18.622.800,00	18.622.800,00	11.269.066,47	60,51

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			JAN A AGO	(c) =(b/a)x100 (%)
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	541.410,00	541.410,00	367.976,53	67,97
5.1- Transferências do Salário-Educação	350.000,00	350.000,00	280.579,98	80,17
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	112.960,00	112.960,00	65.717,40	58,18
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	39.950,00	39.950,00	21.495,39	53,81
5.5- Outras Transferências do FNDE	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.500,00	4.500,00	183,76	4,08
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	411.200,00	411.200,00	553.528,56	134,61
6.1- Transferências de Convênios	410.000,00	410.000,00	553.150,24	134,91
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.200,00	1.200,00	378,32	31,53
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	952.610,00	952.610,00	921.505,09	96,73

PREFEITURA MUNICIPAL DE OCAUÇU
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2020/BIMESTRE Julho - Agosto

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		(c) =(b/a)x100 (%)		
			JAN A AGO (b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.081.000,00	3.081.000,00	1.817.697,80		59,00		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.720.000,00	1.720.000,00	1.045.136,20		60,76		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.140.000,00	1.140.000,00	656.844,24		57,62		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	0,00		0,00		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	7.000,00	7.000,00	4.496,75		64,24		
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	80.000,00	80.000,00	1.874,82		2,34		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	130.000,00	130.000,00	109.345,79		84,11		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.550.000,00	2.550.000,00	1.742.555,81		68,34		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.550.000,00	2.550.000,00	1.742.307,72		68,33		
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	0,00	0,00	248,09		0,00		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-531.000,00	-531.000,00	-75.390,08		14,20		
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A AGO (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A AGO (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.581.000,00	1.677.540,66	1.061.063,62	63,25	1.061.063,62	63,25	0,00
13.1- Com Educação Infantil	804.500,00	836.219,91	385.529,18	46,10	385.529,18	46,10	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	776.500,00	841.320,75	675.534,44	80,29	675.534,44	80,29	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	979.000,00	981.000,00	699.812,55	71,34	699.812,55	71,34	0,00
14.1- Com Educação Infantil	610.000,00	609.212,94	392.532,90	64,43	392.532,90	64,43	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	369.000,00	371.787,06	307.279,65	82,65	307.279,65	82,65	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.560.000,00	2.658.540,66	1.760.876,17	66,23	1.760.876,17	66,23	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DE 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 SUPERÁVIT 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 LIMITE (15 - 18)							1.760.876,17
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							60,89
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							40,16
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %							-1,05
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-49.700,85
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020							98.540,66

PREFEITURA MUNICIPAL DE OCAUÇU
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2020/BIMESTRE Julho - Agosto

Page 3 of 4

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A AGO (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A AGO (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.832.450,00	1.921.309,38	1.088.210,50	56,64	1.078.708,97	56,14	0,00
22.1 - Creche	889.150,00	927.549,87	559.330,95	60,30	553.772,97	59,70	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	649.000,00	659.583,92	363.855,91	55,16	363.855,91	55,16	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	240.150,00	267.965,95	195.475,04	72,95	189.917,06	70,87	0,00
22.2 - Pré-escola	943.300,00	993.759,51	528.879,55	53,22	524.936,00	52,82	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	765.500,00	785.848,93	414.206,17	52,71	414.206,17	52,71	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	177.800,00	207.910,58	114.673,38	55,16	110.729,83	53,26	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.641.487,00	2.757.613,12	1.851.768,53	67,15	1.807.965,64	65,56	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.145.500,00	1.213.107,81	982.814,09	81,02	982.814,09	81,02	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.495.987,00	1.544.505,31	868.954,44	56,26	825.151,55	53,42	0,00
24- ENSINO MÉDIO	65.237,00	65.237,00	23.793,31	36,47	23.793,31	36,47	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	147.437,00	147.437,00	46.437,97	31,50	41.611,16	28,22	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	160.690,00	160.690,00	54.178,35	33,72	52.272,92	32,53	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	4.847.301,00	5.052.286,50	3.064.388,66	60,65	3.004.352,00	59,47	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-75.390,08
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	98.540,66
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT 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 j)	0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	23.150,58
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	2.863.524,03
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,41

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)
			JAN A AGO (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A AGO (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	0,00
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	353.000,00	353.000,00	112.609,62	31,90	106.432,86	30,15	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	599.610,00	599.610,00	126.082,10	21,03	94.469,08	15,76	0,00
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	952.610,00	952.610,00	238.691,72	25,06	200.901,94	21,09	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	5.799.911,00	6.004.896,50	3.303.080,38	55,01	3.205.253,94	53,38	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE OCAUÇU
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2020/BIMESTRE Julho - Agosto

Page 4 of 4

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

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	30.789,09	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	30.789,09	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	1.689,58	61.889,38
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	1.742.307,72	280.579,98
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.681.438,53	106.968,30
47.1 (-) Orçamento do Exercício	1.630.048,10	106.432,86
47.2 (-) Restos a Pagar	51.390,43	535,44
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	248,09	97,60
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	62.806,86	235.598,66
50- (+) AJUSTES	-29.245,18	25,33
50.1 (+) Retenções	-24.324,06	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	5.032,79	0,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	111,67	25,33
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	33.561,68	235.623,99

ALESANDRA COLOMBO
110.558.518-28
PREFEITA MUNICIPAL

ADEMILSON FERREIRA DE ARAÚJO
170.380.998-09
CONTADOR CRC 1SP210027/O-7

LIDIANE CRISTINA DA SILVA
331.107.968-05
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

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

7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre