

Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Período de Referência: JANEIRO a ABRIL 2020 / BIMESTRE: MARÇO-ABRIL

R\$ 1,00

## RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituição)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	132.373.600,00	146.457.912,10	58.108.124,61	39,67
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	42.805.000,00	53.368.088,61	21.675.196,80	40,61
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	33.990.000,00	44.783.481,99	18.550.615,07	41,42
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	8.815.000,00	8.584.606,62	3.124.581,73	36,39
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.559.500,00	12.089.053,99	11.894.690,30	98,39
1.2.1- Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.498.000,00	12.024.754,58	11.874.769,06	98,75
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	61.500,00	64.299,41	19.921,24	30,98
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza-ISS	60.509.100,00	58.405.528,72	17.358.491,67	29,72
1.3.1- Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	56.585.000,00	54.817.094,13	16.758.049,32	30,57
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.924.100,00	3.588.434,59	600.442,35	16,73
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	24.500.000,00	22.595.240,78	7.179.745,84	31,77
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	427.996.000,00	429.226.099,75	134.636.233,59	31,36
2.1- Cota-Parte FPM	81.700.000,00	81.604.430,69	24.737.776,66	30,31
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	75.500.000,00	76.437.764,01	24.737.776,66	32,36
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	3.100.000,00	2.583.333,34		
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	3.100.000,00	2.583.333,34		
2.2- Cota-Parte ICMS	320.292.000,00	319.409.809,45	94.958.010,82	29,72
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. No.87/1996				
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.500.000,00	2.425.663,19	666.783,41	27,48
2.5- Cota-Parte ITR	4.000,00	3.494,39	296,42	8,48
2.6- Cota-Parte IPVA	23.500.000,00	25.782.702,03	14.273.366,28	55,36
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	560.369.600,00	575.684.011,85	192.744.358,20	33,48
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO		23.436,40	22.255,15	94,95
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	20.279.000,00	21.228.540,20	8.574.060,36	40,38
5.1- Transferências do Salario-Educação	17.200.000,00	18.003.856,84	7.433.832,56	41,29
5.2- Transferências Diretas - PDDE				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	3.079.000,00	3.224.683,36	1.140.227,80	35,35
5.4- Transferências Diretas - PNATE				
5.5- Outras Transferências do FNDE				
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	7.200.000,00	6.000.000,00	2.055.803,22	34,26
6.1- Transferências de Convênios	7.200.000,00	6.000.000,00	2.055.803,22	34,26
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	50.000,00	64.525,39	20.947,37	32,46
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	27.529.000,00	27.316.501,99	10.673.066,10	39,07

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE ITAPEVI				CONAM	
Relatório Resumido da Execução Orçamentária							
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE							
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social							
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Período de Referência: JANEIRO a ABRIL 2020 / BIMESTRE: MARÇO-ABRIL				R\$ 1,00	
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%	(c) = (b/a) X100	
			Ate o Bimestre (b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	84.359.200,00	84.359.200,00	26.927.246,64		31,91		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	15.100.000,00	15.100.000,00	4.947.555,14		32,76		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	64.058.400,00	64.058.400,00	18.991.602,10		29,64		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)							
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	500.000,00	500.000,00	133.356,70		26,67		
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB (20% de 2.5)	800,00	800,00	59,28		7,41		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	4.700.000,00	4.700.000,00	2.854.673,42		60,73		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	125.250.000,00	129.064.818,72	46.749.592,01		36,22		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	125.000.000,00	128.851.830,90	46.738.631,75		36,27		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	250.000,00	212.987,82	10.960,26		5,14		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	40.640.800,00	44.492.630,90	19.811.385,11		44,52		
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	*	*	76.867.284,25	*	28.710.358,72	*	
13.1- Com Educação Infantil	*	*	28.615.972,18	*	9.556.111,32	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	48.251.312,07	*	19.154.247,40	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	31.433.525,34	*	10.516.906,85	*	
14.1- Com Educação Infantil	*	*	12.069.498,88	*	4.494.261,67	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	19.364.026,46	*	6.022.645,18	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	108.300.809,59	*	39.227.265,57	*	
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 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 LIMITE (15 - 18)							39.227.265,57
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério 1. (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) X 100%							61,41 %
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) X 100%							22,50 %
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%							16,09 %
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1o. TRIMESTRE DE 2020 2.							

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE ITAPEVI	CONAM
Relatório Resumido da Execução Orçamentária Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social		
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Período de Referência: JANEIRO a ABRIL 2020 / BIMESTRE: MARÇO-ABRIL	R\$ 1,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDE

DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	*	*	52.916.662,84	*	19.161.165,55	*	
22.1- Creche	*	*	42.200.244,92	*	14.776.040,03	*	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	36.537.165,62	*	12.506.193,73	*	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	5.663.079,30	*	2.269.846,30	*	
22.2- Pré-Escola	*	*	10.716.417,92	*	4.385.125,52	*	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	4.148.305,44	*	1.544.179,26	*	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	6.568.112,48	*	2.840.946,26	*	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	96.841.797,66	*	31.574.436,21	*	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	67.615.338,53	*	25.176.892,58	*	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	29.226.459,13	*	6.397.543,63	*	
24- ENSINO MEDIO	*	*		*		*	
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	*	1.567.639,81	*		*	
27- OUTRAS							
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	151.326.100,31	*	50.735.601,76	*	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	VALOR
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	19.811.385,11
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.	0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)	464.955,34
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) 6.	20.276.340,45
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-35) 6.	30.459.261,31
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) X 100% 6. - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5.	15,80 %

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

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)
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (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 CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCAÇÃO	*	*	8.062.112,64	*	1.963.775,88	*	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANÇ. DO ENSINO	*	*	10.853.113,79	*	1.347.295,62	*	
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	*	*	18.915.226,43	*	3.311.071,50	*	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	*	*	170.241.326,74	*	54.046.673,26	*	0,00

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE ITAPEVI		CONAM
Relatório Resumido da Execução Orçamentária Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social				
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Período de Referência: JANEIRO a ABRIL 2020 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL		R\$ 1,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2020 (j)	
44-	RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	972.617,94	464.955,34	
44.1-	Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	946.549,22	25.147,50	
44.2-	Executadas com Recursos do FUNDEB	26.068,72	439.807,84	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALARIO EDUCAÇÃO	
45-	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	16.440.453,69	0,00	
46-	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (Orçamentário)	46.738.631,75	7.433.832,56	
47-	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	48.616.779,27	1.963.775,88	
47.1-	(-) Orçamento do Exercício	37.040.087,40	1.963.775,88	
47.2-	(-) Restos a Pagar	11.576.691,87	0,00	
48-	(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	10.960,26	0,00	
49-	(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	14.573.266,43	5.470.056,68	
50-	(+) Ajustes			
50.1-	(+) Retenções			
50.2-	(-) Valores a recuperar			
50.3-	(+) Outros valores extra-orçamentários			
50.4-	(+) Conciliação Bancária	5.745.145,38	-5.470.056,68	
51-	(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	20.318.411,81	0,00	

CONAM-RREO8-2020-1.2

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Finanças Publicas Municipais, Unidade responsável- CONTABILIDADE, Data da emissão 13/MAI/2020

NOTAS:

1. Limites Mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
2. Art. 21,par.2o, Lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementação da União recebidos nos termos do par.1o, artigo 6o. desta Lei, poderão ser utilizados no 1o.trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de credito adicional.
3. Caput do artigo 212 da CF/1988.
4. Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a educação deverão ser informados somente no RREO do ultimo 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 ultimo bimestre do exercício, o valor devera corresponder ao total da despesa empenhada.

(\*) Valores não informados considerando que na Lei Orçamentária, a discriminação da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria econômica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicação, nos termos do artigo 6o. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alterações posteriores.