ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AREZ
GABINETE DO PREFEITO

ANEXO VIII MDE

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil				
Relatório Resumido de Execução Orçamentária – Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino			Exercício: 2020	
Bimestre: NOVEMBRO-DEZEMBRO/2020				
RREO – Anexo 8 (LDB, art.72)				
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 – RECEITA DE IMPOSTOS	1.555.000,00	1.555.000,00	1.878.855,75	120,83
1.1 – Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	101.000,00	101.000,00	44.585,17	44,14
1.1.1 – IPTU	101.000,00	101.000,00	44.585,17	44,14
1.1.2 – Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 – Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	115.000,00	115.000,00	5.466,13	4,75
1.2.1 – ITBI	115.000,00	115.000,00	5.466,13	4,75
1.2.2 – Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 – Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	750.000,00	750.000,00	879.949,24	117,33
1.3.1 – ISS	750.000,00	750.000,00	879.949,24	117,33

1.3.2 – Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 – Receita Resultante do Imposto de Renta Retido na Fonte – IRRF	589.000,00	589.000,00	948.855,21	161,10
2 – RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	25.315.000,00	25.315.000,00	23.063.915,36	91,11
2.1 – Cota-Parte FPM	16.200.000,00	16.200.000,00	15.172.472,56	93,66
2.1.1 – Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	16.000.000,00	16.000.000,00	15.172.362,29	94,83
2.1.2 – Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	200.000,00	200.000,00	110,27	0,06
2.1.3 – Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 – Cota-Parte ICMS	8.800.000,00	8.800.000,00	7.557.312,10	85,88
2.3 – ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 – Cota-Parte IPI-Exportação	5.000,00	5.000,00	8.411,20	168,22
2.5 – Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	82.744,81	827,45
2.6 – Cota-Parte IPVA	300.000,00	300.000,00	242.974,69	80,99
2.7 – Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 – TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	26.870.000,00	26.870.000,00	24.942.771,11	92,83
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4 – RECEITA DAAPLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5 – RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	944.000,00	944.000,00	1.163.069,64	123,21
5.1 – Transferências do Salário-Educação	425.500,00	425.500,00	291.243,17	68,45
5.2 – Transferências Diretas – PDDE	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00

5.3 – Transferências Diretas – PNAE	280.000,00	280.000,00	255.314,40	91,18
5.4 – Transferências Diretas – PNATE	100.500,00	100.500,00	94.137,69	93,67
5.5 – Outras Transferências do FNDE	130.000,00	130.000,00	522.026,79	401,56
5.6 – Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	347,59	0,00
6 – RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	377.000,00	377.000,00	0,00	0,00
6.1 – Transferências de Convênios	377.000,00	377.000,00	0,00	0,00
6.2 – Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	1.321.000,00	1.321.000,00	1.163.069,64	88,04
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 – RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.023.000,00	5.023.000,00	4.301.966,76	85,65
10.1 – Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.200.000,00	3.200.000,00	2.783.672,47	86,99
10.2 – Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.760.000,00	1.760.000,00	1.445.987,32	82,16
10.3 – ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4 – Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.000,00	1.000,00	1.252,13	125,20

10.5 – Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	2.000,00	2.000,00	16.547,90	827,40
10.6 – Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.000,00	60.000,00	54.506,94	90,85
11 – RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.010.000,00	11.010.000,00	9.944.613,39	90,32
11.1 – Transferências de Recursos do FUNDEB	11.000.000,00	11.000.000,00	9.943.599,12	90,40
11.2 – Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 – Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	10.000,00	10.000,00	1.014,27	10,14
12 – RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	5.977.000,00	5.977.000,00	5.641.632,36	4,75

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (I)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
13 – PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.606.000,00	8.459.238,80	8.458.533,62	99,99	8.456.532,76	99,97	2.000,86
13.1 – Com Educação Infantil	1.095.000,00	1.632.158,50	1.632.154,19	100,00	1.632.154,02	100,00	0,17
13.2 – Com Ensino Fundamental	5.511.000,00	6.827.080,30	6.826.379,43	99,99	6.824.378,74	99,96	2.000,69
14 – OUTRAS DESPESAS	4.404.000,00	2.547.304,19	2.393.323,72	93,96	2.390.969,30	93,86	2.354,42
14.1 – Com Educação Infantil	1.235.000,00	683.532,00	633.408,72	92,67	633.408,66	92,67	0,06
14.2 – Com Ensino Fundamental	3.169.000,00	1.863.772,19	1.759.915,00	94,43	1.757.560,64	94,30	2.354,36
15 – TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.010.000,00	11.006.542,99	10.851.857,34	98,59	10.847.502,06	98,56	4.355,28

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16 – RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	397.580,42

16.1 – FUNDEB 60%	118.673,16
16.2 – FUNDEB 40%	278.907,26
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)	397.580,42
INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 – TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)	10.449.921,64
19.1 – Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11)*100)%	83,84
19.2 – Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11)*100)%	21,23
19.3 – Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%	-5,07
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	81.154,20
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020	81.154,20

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (I)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
22 – EDUCAÇÃO INFANTIL	2.555.900,00	2.416.658,50	2.362.492,07	97,76	2.361.312,42	97,71	1.179,65
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 – Pré-escola	2.555.900,00	2.416.658,50	2.362.492,07	97,76	2.361.312,42	97,71	1.179,65
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.330.000,00	2.315.690,50	2.265.562,91	97,84	2.265.562,68	97,84	0,23
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	225.900,00	100.968,00	96.929,16	96,00	95.749,74	94,83	1.179,42

23 – ENSINO FUNDAMENTAL	11.064.200,00	10.559.323,49	10.399.162,85	98,48	10.390.055,82	98,40	9.107,03
23.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.680.000,00	8.690.852,49	8.586.294,43	98,80	8.581.939,38	98,75	4.355,05
23.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.384.200,00	1.868.471,00	1.812.868,42	97,02	1.808.116,44	96,77	4.751,98
24 – ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 – ENSINO SUPERIOR	120.000,00	54.044,00	53.375,00	98,76	53.375,00	98,76	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 – TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 +26 +27)	13.740.100,00	13.030.025,99	12.815.029,92	98,35	12.804.743,24	98,27	10.286,68

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUICIONAL	VALOR
29 – RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	5.641.632,36
30 – DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
33 – RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
34 – CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/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)	5.641.632,36
36 – TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	7.120.022,56
37 – PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% – LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	28,54

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (I)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
38 – DESPESAS CUSTEADAS COM AAPLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADO 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	425.500,00	505.055,00	424.516,82	84,05	416.285,95	0,00	8.230,87
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	1.367.000,00	422.811,00	402.217,15	95,13	402.217,15	0,00	0,00
42 – TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.792.500,00	927.866,00	826.733,97	89,10	818.503,10	0,00	8.230,87
43 – TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	15.532.600,00	13.957.891,99	13.641.763,89	97,74	13.623.246,34	0,00	18.517,55
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ BIMESTRE					CANCELADO EM 2020 (J)	
44 – RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	6.384,52					0,00	
44.1 – Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	6.342,48					0,00	
44.2 – Executadas com Recursos do FUNDEB	42,04					0,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO

45 – DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	81.154,20	934,90
46 – (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	9.954.101,91	0,02
47 – (–) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.921.434,39	0,09
47.1 (-) Orçamento do Exercício	9.921.434,39	0,09
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 – (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.014,27	0,00
49 – (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRAATÉ O BIMESTRE	114.835,99	934,83
50 – (+) Ajustes	(76.573,04)	(934,83)
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	(76.573,04)	(934,83)
51 – (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	38.262,95	0,00

ANTÔNIO BRÁULIO DA CUNHA

Prefeito

PEDRO RUBENS DE CARVALHO CUNHA

Secretária De Planejamento E Finanças

IZABEL BATISTUSSI RIBEIRO

Controladora