



MUNICÍPIO DE JARDIM DO SERIDÓ
Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2020 Pág.: 1/3

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 | 1.391.000,00 | 1.391.000,00 | 1.118.409,93 | 80,40 | | | |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 190.000,00 | 190.000,00 | 79.992,92 | 42,10 | | | |
| 1.1.1 - IPTU | 140.000,00 | 140.000,00 | 40.357,62 | 28,83 | | | |
| 1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 50.000,00 | 50.000,00 | 39.635,30 | 79,27 | | | |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 182.000,00 | 182.000,00 | 74.970,05 | 41,19 | | | |
| 1.2.1 - ITBI | 150.000,00 | 150.000,00 | 61.520,10 | 41,01 | | | |
| 1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | 32.000,00 | 32.000,00 | 13.449,95 | 42,03 | | | |
| 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 569.000,00 | 569.000,00 | 538.788,26 | 94,69 | | | |
| 1.3.1 - ISS | 550.000,00 | 550.000,00 | 445.445,93 | 80,99 | | | |
| 1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 19.000,00 | 19.000,00 | 93.342,33 | 491,27 | | | |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 450.000,00 | 450.000,00 | 424.658,70 | 94,37 | | | |
| 2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS | 18.221.000,00 | 18.221.000,00 | 15.716.469,54 | 86,25 | | | |
| 2.1 - Cota-Parte FPM | 14.200.000,00 | 14.200.000,00 | 12.137.889,83 | 85,48 | | | |
| 2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b | 13.000.000,00 | 13.000.000,00 | 11.134.691,14 | 85,65 | | | |
| 2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d | 600.000,00 | 600.000,00 | 501.065,21 | 83,51 | | | |
| 2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e | 600.000,00 | 600.000,00 | 502.133,48 | 83,69 | | | |
| 2.2 - Cota-Parte ICMS | 3.400.000,00 | 3.400.000,00 | 3.117.055,53 | 91,68 | | | |
| 2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação | 7.000,00 | 7.000,00 | 3.558,26 | 50,83 | | | |
| 2.5 - Cota-Parte ITR | 6.000,00 | 6.000,00 | 3.491,38 | 58,18 | | | |
| 2.6 - Cota-Parte IPVA | 600.000,00 | 600.000,00 | 454.474,54 | 75,75 | | | |
| 2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 19.612.000,00 | 19.612.000,00 | 16.834.879,47 | 85,84 | | | |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | | | | | | | |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | | | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (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 | 1.594.000,00 | 1.594.000,00 | 363.682,97 | 22,82 | | | |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 230.000,00 | 230.000,00 | 125.678,69 | 54,64 | | | |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 234.000,00 | 234.000,00 | 189.780,80 | 81,10 | | | |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 62.000,00 | 62.000,00 | 45.574,08 | 73,51 | | | |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 1.050.000,00 | 1.050.000,00 | 1.766,92 | 0,17 | | | |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 18.000,00 | 18.000,00 | 882,48 | 4,90 | | | |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 6.231.000,00 | 6.231.000,00 | 7.392,00 | 0,12 | | | |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 6.230.000,00 | 6.230.000,00 | 7.392,00 | 0,12 | | | |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 1.000,00 | 1.000,00 | 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 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 7.825.000,00 | 7.825.000,00 | 371.074,97 | 4,74 | | | |
| FUNDEB | | | | | | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | | | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 | | | |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 3.404.200,00 | 3.404.200,00 | 2.941.751,75 | 86,42 | | | |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 2.600.000,00 | 2.600.000,00 | 2.226.937,93 | 85,65 | | | |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 680.000,00 | 680.000,00 | 623.410,88 | 91,68 | | | |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 1.600,00 | 1.600,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 1.400,00 | 1.400,00 | 711,67 | 50,86 | | | |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5) | 1.200,00 | 1.200,00 | 698,23 | 58,17 | | | |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 120.000,00 | 120.000,00 | 89.993,04 | 74,99 | | | |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 5.520.000,00 | 5.520.000,00 | 4.796.595,38 | 86,89 | | | |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 | 4.795.809,22 | 87,20 | | | |
| 11.2 - Complementação da União ao FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB | 20.000,00 | 20.000,00 | 786,16 | 3,93 | | | |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) | 2.095.800,00 | 2.095.800,00 | 1.854.057,47 | 0,78 | | | |
| DESPESAS DO FUNDEB | | | | | | | |
| 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 | 3.992.400,00 | 4.212.400,00 | 4.117.274,16 | 97,74 | 4.117.274,16 | 97,74 | 0,00 |
| 13.1 - Com Educação Infantil | 1.120.000,00 | 1.230.000,00 | 1.192.730,41 | 96,97 | 1.192.730,41 | 96,97 | 0,00 |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental | 2.872.400,00 | 2.982.400,00 | 2.924.543,75 | 98,06 | 2.924.543,75 | 98,06 | 0,00 |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 1.563.600,00 | 1.580.100,00 | 631.061,63 | 39,94 | 631.061,63 | 39,94 | 0,00 |
| 14.1 - Com Educação Infantil | 648.000,00 | 656.000,00 | 232.604,68 | 35,46 | 232.604,68 | 35,46 | 0,00 |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental | 915.600,00 | 924.100,00 | 398.456,95 | 43,12 | 398.456,95 | 43,12 | 0,00 |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 5.556.000,00 | 5.792.500,00 | 4.748.335,79 | 81,97 | 4.748.335,79 | 81,97 | 0,00 |



MUNICÍPIO DE JARDIM DO SERIDÓ

Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2020 Pág.: 2/3

Bimestre: NOVEMBRO-DEZEMBRO/2020

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

| DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB | | | | | | | VALOR |
|---|-----------------|------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB | | | | | | | 23.945,03 |
| 16.1 - FUNDEB 60% | | | | | | | 0,00 |
| 16.2 - FUNDEB 40% | | | | | | | 23.945,03 |
| 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) | | | | | | | 23.945,03 |
| INDICADORES DO FUNDEB | | | | | | | VALOR |
| 19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18) | | | | | | | 4.724.390,76 |
| 19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11)*100% | | | | | | | 85,83 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11)*100% | | | | | | | 12,65 |
| 19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))% | | | | | | | 1,52 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | | | | | VALOR | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | | 1.675,97 | |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 | | | | | | 1.675,97 | |
| 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 (l) |
| | | | Até o Bimestre (e) | % (f)=(e/d) | Até o Bimestre (g) | % (h)=(g/d) | |
| 22 - EDUCAÇÃO INFANTIL | 2.503.000,00 | 2.904.000,00 | 1.943.569,79 | 66,93 | 1.927.728,10 | 66,38 | 15.841,69 |
| 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 | 2.503.000,00 | 2.904.000,00 | 1.943.569,79 | 66,93 | 1.927.728,10 | 66,38 | 15.841,69 |
| 22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 1.768.000,00 | 1.886.000,00 | 1.425.335,09 | 75,57 | 1.425.335,09 | 75,57 | 0,00 |
| 22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 735.000,00 | 1.018.000,00 | 518.234,70 | 50,91 | 502.393,01 | 49,35 | 15.841,69 |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL | 6.090.800,00 | 6.659.100,00 | 4.929.949,69 | 74,03 | 4.920.351,48 | 73,89 | 9.598,21 |
| 23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 3.752.000,00 | 3.870.500,00 | 3.321.171,74 | 85,81 | 3.321.171,74 | 85,81 | 0,00 |
| 23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 2.338.800,00 | 2.788.600,00 | 1.608.777,95 | 57,69 | 1.599.179,74 | 57,35 | 9.598,21 |
| 24 - ENSINO MÉDIO | 20.000,00 | 20.000,00 | 1.140,00 | 5,70 | 1.140,00 | 5,70 | 0,00 |
| 25 - ENSINO SUPERIOR | 20.000,00 | 20.000,00 | 780,00 | 3,90 | 780,00 | 3,90 | 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 | 115.000,00 | 115.000,00 | 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) | 8.748.800,00 | 9.718.100,00 | 6.875.439,48 | 70,75 | 6.849.999,58 | 70,49 | 25.439,90 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | | | VALOR |
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (12) | | | | | | | 1.854.057,47 |
| 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 COM 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) | | | | | | | 566,53 |
| 35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) | | | | | | | 1.854.624,00 |
| 36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) | | | | | | | 5.018.895,48 |
| 37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | | 29,81 |
| 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 (l) |
| | | | Até o Bimestre (e) | % (f)=(e/d) | Até o Bimestre (g) | % (h)=(g/d) | |
| 38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO 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 | 234.000,00 | 235.200,00 | 97.046,85 | 41,26 | 97.046,85 | 0,00 | 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 | 7.511.000,00 | 7.592.000,00 | 419.637,11 | 5,53 | 205.637,11 | 0,00 | 214.000,00 |
| 42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41) | 7.745.000,00 | 7.827.200,00 | 516.683,96 | 6,60 | 302.683,96 | 0,00 | 214.000,00 |
| 43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42) | 16.493.800,00 | 17.545.300,00 | 7.392.123,44 | 42,13 | 7.152.683,54 | 0,00 | 239.439,90 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | | | SALDO ATÉ BIMESTRE | | CANCELAMENTO EM 2020 (J) | |
| 44 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | | | 0,00 | | 566,53 | |
| 44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | | 0,00 | | 566,53 | |
| 44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | | | | 0,00 | | 0,00 | |



| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | VALOR | |
|--|--------------|---------------|
| | FUNDEB | SAL. EDUCAÇÃO |
| 45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | 1.675,97 | 43.828,43 |
| 46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário) | 4.795.809,22 | 125.678,69 |
| 47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 4.715.091,96 | 106.324,37 |
| 47.1 (-) Orçamento do Exercício | 4.691.146,93 | 94.946,85 |
| 47.2 (-) Restos a Pagar | 23.945,03 | 11.377,52 |
| 48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 786,16 | 274,09 |
| 49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 83.179,39 | 63.456,84 |
| 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 extraorçamentários | 0,00 | 0,00 |
| 50.4 (+) Conciliação Bancária | 0,00 | 0,00 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 83.179,39 | 63.456,84 |

JOSE AMAZAN SILVA
PREFEITO

ARTUR MARTINS DE AZEVEDO
CONTADOR