

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	69.985.000,00	69.985.000,00	52.393.699,24	74,86
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	21.153.000,00	21.153.000,00	16.877.382,09	79,79
1.1.1- IPTU	17.528.000,00	17.528.000,00	14.319.015,56	81,69
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	3.625.000,00	3.625.000,00	2.558.366,53	70,58
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	4.386.000,00	4.386.000,00	3.219.668,22	73,41
1.2.1- ITBI	4.319.000,00	4.319.000,00	3.107.899,28	71,96
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	67.000,00	67.000,00	111.768,94	166,82
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	31.010.000,00	31.010.000,00	21.846.909,59	70,45
1.3.1- ISS	29.028.000,00	29.028.000,00	19.527.456,83	67,27
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.982.000,00	1.982.000,00	2.319.452,76	117,03
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	13.436.000,00	13.436.000,00	10.449.739,34	77,77
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	247.424.000,00	247.424.000,00	170.995.120,03	69,11
2.1- Cota-Parte FPM	123.831.000,00	123.831.000,00	78.498.846,19	63,39
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	114.926.000,00	114.926.000,00	74.269.653,46	64,62
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	4.492.000,00	4.492.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	4.413.000,00	4.413.000,00	4.229.192,73	95,83
2.2- Cota-Parte ICMS	109.245.000,00	109.245.000,00	79.182.628,24	72,48
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. n° 87/1996	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	432.000,00	432.000,00	360.982,84	83,56
2.5- Cota-Parte ITR	23.000,00	23.000,00	14.321,83	62,27
2.6- Cota-Parte IPVA	13.892.000,00	13.892.000,00	12.938.340,93	93,14
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	317.409.000,00	317.409.000,00	223.388.819,27	70,38
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	200.000,00	200.000,00	302,97	0,15
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.209.772,90	11.209.772,90	7.837.578,39	69,92
5.1- Transferências do Salário-Educação	6.009.722,90	6.009.722,90	4.264.238,50	70,96
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.200.000,00	4.200.000,00	3.564.133,20	84,86
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	699.000,00	699.000,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	301.050,00	301.050,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	9.206,69	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	12.292.909,43	12.292.909,43	1.463.782,50	0,00
6.1- Transferências de Convênios	12.292.909,43	12.292.909,43	1.447.811,38	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	15.971,12	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)	23.702.682,33	23.702.682,33	9.301.663,86	0,00

MUNICÍPIO DE SOBRAL
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/2020 - BIMESTRE SETEMBRO E OUTUBRO
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	47.703.800,00	47.703.800,00	33.353.184,51	69,92			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	22.985.200,00	22.985.200,00	14.853.930,21	64,62			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	21.849.000,00	21.849.000,00	15.836.525,56	72,48			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	200,00	200,00	0,00	0,00			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	86.400,00	86.400,00	72.196,52	83,56			
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	4.600,00	4.600,00	2.864,27	62,27			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.778.400,00	2.778.400,00	2.587.667,95	93,14			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	128.680.000,00	128.680.000,00	109.973.309,36	85,46			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	102.566.862,80	102.566.862,80	78.012.528,73	76,06			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	25.433.137,20	25.433.137,20	31.833.112,05	125,16			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	680.000,00	680.000,00	127.668,58	18,77			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	54.863.062,80	54.863.062,80	44.659.344,22	81,40			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				44.659.344,22			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				0,00			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	77.208.000,00	82.615.000,00	68.672.250,28	83,12	67.088.804,43	81,21	0,00
13.1- Com Educação Infantil	20.413.549,99	20.413.549,99	17.019.208,07	83,37	16.615.347,91	81,39	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	56.794.450,01	62.201.450,01	51.653.042,21	83,04	50.473.456,52	81,15	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	51.472.000,00	48.574.000,00	40.540.788,98	83,46	39.999.508,76	82,35	0,00
14.1- Com Educação Infantil	2.094.623,35	560.623,35	180.512,00	32,20	180.512,00	32,20	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	49.377.376,65	48.013.376,65	40.360.276,98	84,06	39.818.996,76	82,93	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	128.680.000,00	131.189.000,00	109.213.039,26	83,25	107.088.313,19	81,63	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DO 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)							107.088.313,19
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							61,00
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							36,37
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							2,62
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020							0,00

MUNICÍPIO DE SOBRAL
 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/2020 - BIMESTRE SETEMBRO E OUTUBRO
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	26.709.540,16	24.608.197,16	18.057.589,90	73,38	17.625.172,09	71,62	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 - Pré-escola	26.709.540,16	24.608.197,16	18.057.589,90	73,38	17.625.172,09	71,62	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	22.508.173,34	20.974.173,34	17.199.720,07	82,00	16.795.859,91	80,08	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.201.366,82	3.634.023,82	857.869,83	23,61	829.312,18	22,82	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	135.315.806,42	139.732.366,42	110.589.769,26	79,14	105.915.398,37	75,80	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	106.171.826,66	110.214.826,66	92.013.319,19	83,49	90.292.453,28	81,92	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.143.979,76	29.517.539,76	18.576.450,07	62,93	15.622.945,09	52,93	0,00
24- ENSINO MÉDIO	196.000,00	196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	23.539.675,75	21.233.458,75	10.167.045,50	47,88	7.878.736,81	37,11	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	185.765.022,33	185.774.022,33	138.814.404,66	74,72	131.419.307,27	70,74	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						44.659.344,22	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						31.833.112,05	
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 NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO4						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)6						76.492.456,27	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))6						47.048.114,19	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5						21,06	
OUTRAS INFORMAÇÕES 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)
			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	0,00
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	6.009.722,90	6.282.505,90	2.017.227,90	32,11	1.924.447,90	30,63	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	6.009.722,90	6.282.505,90	2.017.227,90	32,11	1.924.447,90	30,63	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	191.774.745,23	192.056.528,23	140.831.632,56	73,33	133.343.755,17	69,43	0,00

MUNICÍPIO DE SOBRAL
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/2020 - BIMESTRE SETEMBRO E OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	3.878.747,90	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	3.858.537,47	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	20.210,43	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	7.673.778,16	1.212.299,25
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	109.845.640,78	4.264.238,50
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	110.913.050,97	3.474.732,89
47.1 (-) Orçamento do Exercício	105.456.627,84	1.924.447,90
47.2 (-) Restos a Pagar	5.456.423,13	1.550.284,99
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	121.360,16	7.204,27
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	6.727.728,13	2.009.009,13
50- (+) AJUSTES		
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	464.792,13	16.087,09
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	406,19	4.663,56
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	6.263.342,19	1.997.585,60

FONTE: Gestor - Sistema de Contabilidade e Gestão Pública, Secretaria do Orçamento e Finanças, em 26/11/2020 às 08:27 h.

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.

IVO FERREIRA GOMES
PREFEITO MUNICIPAL

RICARDO SANTOS TEIXEIRA
SECRETÁRIO DO ORÇAMENTO E FINANÇAS

FRANCISCO VALDO CEZAR PINHEIRO JÚNIOR
CONTROLADOR

MARIA JEANE MENESCAL ALBUQUERQUE SALES
CONTADORA