

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	7.685.715,03	10,98
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	21.153.000,00	21.153.000,00	961.657,40	4,55
1.1.1- IPTU	17.528.000,00	17.528.000,00	292.536,96	1,67
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	3.625.000,00	3.625.000,00	669.120,44	18,46
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	4.386.000,00	4.386.000,00	722.652,83	16,48
1.2.1- ITBI	4.319.000,00	4.319.000,00	699.486,02	16,20
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	67.000,00	67.000,00	23.166,81	34,58
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	31.010.000,00	31.010.000,00	4.501.162,90	14,52
1.3.1- ISS	29.028.000,00	29.028.000,00	3.999.341,82	13,78
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.982.000,00	1.982.000,00	501.821,08	25,32
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	13.436.000,00	13.436.000,00	1.500.241,90	11,17
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	247.424.000,00	247.424.000,00	44.639.432,92	18,04
2.1- Cota-Parte FPM	123.831.000,00	123.831.000,00	21.019.873,53	16,97
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	114.926.000,00	114.926.000,00	21.019.873,53	18,29
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	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	109.245.000,00	109.245.000,00	17.970.498,31	16,45
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	432.000,00	432.000,00	71.131,09	16,47
2.5- Cota-Parte ITR	23.000,00	23.000,00	1.172,53	5,10
2.6- Cota-Parte IPVA	13.892.000,00	13.892.000,00	5.576.757,46	40,14
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	52.325.147,95	16,49
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	163,42	0,08
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.209.772,90	11.209.772,90	1.457.796,07	13,00
5.1- Transferências do Salário-Educação	6.009.722,90	6.009.722,90	1.152.125,82	19,17
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	301.084,00	7,17
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	4.586,25	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	12.292.909,43	12.292.909,43	7.694,14	0,00
6.1- Transferências de Convênios	12.292.909,43	12.292.909,43	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	7.694,14	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	1.465.653,63	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 FEVEREIRO/2020 - BIMESTRE JANEIRO E FEVEREIRO
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	47.703.800,00	47.703.800,00	8.927.886,55		18,72		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	22.985.200,00	22.985.200,00	4.203.974,61		18,29		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	21.849.000,00	21.849.000,00	3.594.099,67		16,45		
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	14.226,22		16,47		
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	4.600,00	4.600,00	234,49		5,10		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.778.400,00	2.778.400,00	1.115.351,56		40,14		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	128.680.000,00	128.680.000,00	30.181.666,95		23,45		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	102.566.862,80	102.566.862,80	20.301.823,10		19,79		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	25.433.137,20	25.433.137,20	9.838.917,78		38,69		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	680.000,00	680.000,00	40.926,07		6,02		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	54.863.062,80	54.863.062,80	11.373.936,55		20,73		
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							11.373.936,55
[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	77.208.000,00	10.688.000,00	13,84	9.342.793,73	12,10	0,00
13.1- Com Educação Infantil	20.412.549,99	20.412.549,99	2.735.000,00	13,40	2.375.080,43	11,64	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	56.795.450,01	56.795.450,01	7.953.000,00	14,00	6.967.713,30	12,27	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	51.472.000,00	51.472.000,00	12.069.044,21	23,45	7.352.633,88	14,28	0,00
14.1- Com Educação Infantil	2.094.623,35	2.094.623,35	180.512,00	8,62	180.512,00	8,62	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	49.377.376,65	49.377.376,65	11.888.532,21	24,08	7.172.121,88	14,53	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	128.680.000,00	128.680.000,00	22.757.044,21	17,68	16.695.427,61	12,97	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)							16.695.427,61
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							9.342.793,73
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							7.352.633,88
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-166.854,28
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							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 FEVEREIRO/2020 - BIMESTRE JANEIRO E FEVEREIRO
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	26.708.540,16	26.250.197,16	2.925.282,50	11,14	2.564.682,93	9,77	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	26.708.540,16	26.250.197,16	2.925.282,50	11,14	2.564.682,93	9,77	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	22.507.173,34	22.507.173,34	2.915.512,00	12,95	2.555.592,43	11,35	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.201.366,82	3.743.023,82	9.770,50	0,26	9.090,50	0,24	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	135.316.806,42	134.616.366,42	21.805.241,89	16,20	15.467.211,96	11,49	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	106.172.826,66	106.172.826,66	19.841.532,21	18,69	14.139.835,18	13,32	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.143.979,76	28.443.539,76	1.963.709,68	6,90	1.327.376,78	4,67	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	17.529.952,85	17.624.952,85	1.499.143,13	8,51	817.248,97	4,64	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	179.755.299,43	178.691.516,43	26.229.667,52	14,68	18.849.143,86	10,55	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						11.373.936,55	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						9.838.917,78	
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 ENSINO ⁴						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						21.212.854,33	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))⁷						-3.180.959,44	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %⁸ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁹						-6,08	
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	7.073.505,90	1.954.935,90	27,64	280.043,60	3,96	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	7.073.505,90	1.954.935,90	27,64	280.043,60	3,96	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	185.765.022,33	185.765.022,33	28.184.603,42	15,17	19.129.187,46	10,30	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 FEVEREIRO/2020 - BIMESTRE JANEIRO E FEVEREIRO

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	5.308.687,79	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	5.288.477,36	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)	30.140.740,88	1.152.125,82
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	20.168.396,33	1.550.284,99
47.1 (-) Orçamento do Exercício	14.713.973,20	0,00
47.2 (-) Restos a Pagar	5.454.423,13	1.550.284,99
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	40.926,07	4.123,50
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	17.687.048,78	818.263,58
50- (+) AJUSTES	-93.696,91	-10.972,91
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	96.661,99	15.636,47
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	2.965,08	4.663,56
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	17.593.351,87	807.290,67

FONTE: Gestor - Sistema de Contabilidade e Gestão Pública, Secretaria do Orçamento e Finanças, em 27/03/2020 às 08:15 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"

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

PEDRO OLÍMPIO DE MENEZES NETO
 SECRETÁRIO DO ORÇAMENTO E FINANÇAS EM EXERCÍCIO

FRANCISCO VALDO CEZAR PINHEIRO JÚNIOR
 CONTROLADOR

MARIA JEANE MENESCAL ALBUQUERQUE SALES
 CONTADORA