

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 DEZEMBRO/2020 - BIMESTRE NOVEMBRO E DEZEMBRO

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	64.268.006,09	91,83
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	21.153.000,00	21.153.000,00	18.820.381,40	88,97
1.1.1- IPTU	17.528.000,00	17.528.000,00	15.594.029,46	88,97
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	3.625.000,00	3.625.000,00	3.226.351,94	89,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	4.386.000,00	4.386.000,00	4.368.938,53	99,61
1.2.1- ITBI	4.319.000,00	4.319.000,00	4.233.578,84	98,02
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	67.000,00	67.000,00	135.359,69	202,03
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	31.010.000,00	31.010.000,00	27.399.395,48	88,36
1.3.1- ISS	29.028.000,00	29.028.000,00	24.521.285,17	84,47
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.982.000,00	1.982.000,00	2.878.110,31	145,21
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	13.436.000,00	13.436.000,00	13.679.290,68	101,81
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	247.424.000,00	247.424.000,00	216.707.432,59	87,59
2.1- Cota-Parte FPM	123.831.000,00	123.831.000,00	102.230.734,33	82,56
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	114.926.000,00	114.926.000,00	93.781.346,41	81,60
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	4.492.000,00	4.492.000,00	4.220.195,19	93,95
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	100.518.481,80	92,01
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	476.275,67	110,25
2.5- Cota-Parte ITR	23.000,00	23.000,00	17.284,85	75,15
2.6- Cota-Parte IPVA	13.892.000,00	13.892.000,00	13.464.655,94	96,92
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	280.975.438,68	88,52
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	331,82	0,17
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.209.772,90	11.209.772,90	9.532.941,74	85,04
5.1- Transferências do Salário-Educação	6.009.722,90	6.009.722,90	5.170.773,99	86,04
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	4.356.162,80	103,72
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	6.004,95	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	12.292.909,43	12.292.909,43	2.490.755,36	0,00
6.1- Transferências de Convênios	12.292.909,43	12.292.909,43	2.474.574,04	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	16.181,32	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	12.024.028,92	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 DEZEMBRO/2020 - BIMESTRE NOVEMBRO E DEZEMBRO
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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			41.651.607,83		87,31
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	22.985.200,00	22.985.200,00			18.756.268,70		81,60
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	21.849.000,00	21.849.000,00			20.103.696,25		92,01
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			95.255,08		110,25
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	4.600,00	4.600,00			3.456,86		75,15
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.778.400,00	2.778.400,00			2.692.930,94		96,92
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	128.680.000,00	128.680.000,00			134.213.221,97		104,30
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	102.566.862,80	102.566.862,80			97.867.375,09		95,42
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	25.433.137,20	25.433.137,20			36.213.163,91		142,39
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	680.000,00	680.000,00			132.682,97		19,51
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	54.863.062,80	54.863.062,80			56.215.767,26		102,47
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							56.215.767,26
[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	77.209.000,00	86.818.762,00	85.980.035,86	99,03	85.980.035,86	99,03	0,00
13.1- Com Educação Infantil	20.413.549,99	21.459.549,99	21.272.671,92	99,13	21.272.671,92	99,13	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	56.795.450,01	65.359.212,01	64.707.363,94	99,00	64.707.363,94	99,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	51.471.000,00	44.916.238,00	44.283.022,67	98,59	44.274.117,37	98,57	8.905,30
14.1- Com Educação Infantil	2.094.623,35	183.413,35	180.512,00	98,42	180.512,00	98,42	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	49.376.376,65	44.732.824,65	44.102.510,67	98,59	44.093.605,37	98,57	8.905,30
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	128.680.000,00	131.735.000,00	130.263.058,53	98,88	130.254.153,23	98,88	8.905,30
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)							130.254.153,23
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							64,06
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							32,99
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							2,94
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 DEZEMBRO/2020 - BIMESTRE NOVEMBRO E DEZEMBRO
 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	25.323.275,16	24.256.248,22	95,79	24.256.248,22	95,79	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	25.323.275,16	24.256.248,22	95,79	24.256.248,22	95,79	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	22.508.173,34	21.642.963,34	21.453.183,92	99,12	21.453.183,92	99,12	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.201.366,82	3.680.311,82	2.803.064,30	76,16	2.803.064,30	76,16	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	135.315.806,42	142.927.676,42	138.640.189,33	97,00	138.486.906,83	96,89	153.282,50
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	106.171.826,66	110.092.036,66	108.809.874,61	98,84	108.800.969,31	98,83	8.905,30
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.143.979,76	32.835.639,76	29.830.314,72	90,85	29.685.937,52	90,41	144.377,20
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	17.323.070,75	13.722.330,51	79,21	9.656.959,56	55,75	4.065.370,95
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	185.765.022,33	185.774.022,33	176.618.768,06	95,07	172.400.114,61	92,80	4.218.653,45
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						56.215.767,26	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						36.213.163,91	
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						92.428.931,17	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))6						70.467.506,38	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5						25,08	
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	4.775.405,90	3.826.978,74	80,14	2.068.417,08	43,31	1.758.561,66
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	4.775.405,90	3.826.978,74	80,14	2.068.417,08	43,31	1.758.561,66
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	191.774.745,23	190.549.428,23	180.445.746,80	94,70	174.468.531,69	91,56	5.977.215,11

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 DEZEMBRO/2020 - BIMESTRE NOVEMBRO E DEZEMBRO

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	213.168,19
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	134.080.539,00	5.170.773,99
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	134.425.655,40	2.536.584,12
47.1 (-) Orçamento do Exercício	128.969.232,27	1.760.084,24
47.2 (-) Restos a Pagar	5.456.423,13	776.499,88
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	132.682,97	3.804,53
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	7.461.344,73	2.851.162,59
50- (+) AJUSTES	-521.665,95	-10.222,00
50.1 (+) Retenções	-521.259,76	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar		10.222,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	-406,19	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	6.939.678,78	2.840.940,59

FONTE: Gestor - Sistema de Contabilidade e Gestão Pública, Secretaria do Orçamento e Finanças, em 20/01/2021 às 08:20 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