

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/2019 - 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	64.837.000,00	64.837.000,00	62.431.060,68	96,29
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	21.117.000,00	21.117.000,00	17.293.881,32	81,90
1.1.1- IPTU	17.453.000,00	17.453.000,00	13.654.252,27	78,23
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	3.664.000,00	3.664.000,00	3.639.629,05	99,33
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	4.037.000,00	4.037.000,00	4.667.081,27	115,61
1.2.1- ITBI	3.877.000,00	3.877.000,00	4.572.253,95	117,93
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	160.000,00	160.000,00	94.827,32	59,27
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	27.669.000,00	27.669.000,00	28.089.988,25	101,52
1.3.1- ISS	25.579.000,00	25.579.000,00	26.140.849,25	102,20
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.090.000,00	2.090.000,00	1.949.139,00	93,26
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	12.014.000,00	12.014.000,00	12.380.109,84	103,05
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	234.919.400,00	234.919.400,00	223.200.463,45	95,01
2.1- Cota-Parte FPM	112.487.400,00	112.487.400,00	107.096.221,35	95,21
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	103.940.400,00	103.940.400,00	98.557.837,24	94,82
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	4.355.000,00	4.355.000,00	4.349.539,64	99,87
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	4.192.000,00	4.192.000,00	4.188.844,47	99,92
2.2- Cota-Parte ICMS	109.531.000,00	109.531.000,00	102.393.754,75	93,48
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	331.000,00	331.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	505.000,00	505.000,00	442.955,72	87,71
2.5- Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	19.504,14	243,80
2.6- Cota-Parte IPVA	12.057.000,00	12.057.000,00	13.248.027,49	109,88
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	299.756.400,00	299.756.400,00	285.631.524,13	95,29
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	10.500.000,00	10.500.000,00	9.238.289,38	87,98
5.1- Transferências do Salário-Educação	5.500.000,00	5.500.000,00	5.307.023,51	96,49
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.000.000,00	4.000.000,00	3.858.803,60	96,47
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	72.462,27	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	12.000.000,00	12.000.000,00	11.377.349,19	94,81
6.1- Transferências de Convênios	12.000.000,00	12.000.000,00	11.296.857,57	94,14
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	80.491,62	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)	22.500.000,00	22.500.000,00	20.615.638,57	91,63

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/2019 - BIMESTRE NOVEMBRO E DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	Até o Bimestre	%
		(a)	(b)	(c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	45.274.480,00	45.274.480,00	42.932.415,01	94,83
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	20.788.080,00	20.788.080,00	19.711.566,80	94,82
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	21.906.200,00	21.906.200,00	20.478.750,94	93,48
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	66.200,00	66.200,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	101.000,00	101.000,00	88.591,11	87,71
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	1.600,00	1.600,00	3.900,69	243,79
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.411.400,00	2.411.400,00	2.649.605,47	109,88
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	120.503.917,00	120.503.917,00	135.521.936,87	112,46
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	46.983.800,00	46.983.800,00	103.797.344,51	220,92
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	73.520.117,00	73.520.117,00	31.153.850,88	42,37
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	570.741,48	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.709.320,00	1.709.320,00	60.864.929,50	3.560,77

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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	72.302.350,20	83.497.932,01	82.668.384,13	99,01	82.668.384,13	99,01	0,00
13.1- Com Educação Infantil	18.270.523,39	21.236.678,52	21.057.691,67	99,16	21.057.691,67	99,16	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	54.031.826,81	62.261.253,49	61.610.692,46	98,96	61.610.692,46	98,96	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	48.201.566,80	53.325.327,55	53.147.349,76	99,67	53.147.349,76	99,67	0,00
14.1- Com Educação Infantil	2.393.933,54	542.800,22	541.536,00	99,77	541.536,00	99,77	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	45.807.633,26	52.782.527,33	52.605.813,76	99,67	52.605.813,76	99,67	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	120.503.917,00	136.823.259,56	135.815.733,89	99,26	135.815.733,89	99,26	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)	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (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) %	39,22%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

VALOR

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	21.500,06
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019²	0,00

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	23.965.823,75	24.336.054,92	24.084.649,42	98,97	24.084.649,42	98,97	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	23.965.823,75	24.336.054,92	24.084.649,42	196,39	24.084.649,42	98,97	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.664.456,93	21.779.478,74	21.599.227,67	99,17	21.599.227,67	99,17	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.301.366,82	2.556.576,18	2.485.421,75	97,22	2.485.421,75	97,22	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	124.215.299,83	144.039.250,06	142.140.885,76	98,68	141.097.596,42	97,96	1.043.289,34
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	99.839.460,07	115.043.780,82	114.216.506,22	99,28	114.216.506,22	99,28	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	24.375.839,76	28.995.469,24	27.924.379,54	96,31	26.881.090,20	92,71	1.043.289,34
24- ENSINO MÉDIO	816.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	719.380,00	2.180,00	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	17.147.993,42	22.554.113,84	22.356.085,43	99,12	22.058.886,49	97,80	297.198,94
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	166.865.027,00	190.931.598,82	188.581.620,61	98,77	187.241.132,33	98,07	1.340.488,28
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						60.864.929,50	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						31.153.850,88	
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						0,00	
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO						0,00	
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶						92.018.780,38	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35)) ⁶						74.206.754,80	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵						25,98%	
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	5.500.000,00	5.387.535,68	5.295.236,11	98,29	5.295.236,11	98,29	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	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)	5.500.000,00	5.387.535,68	5.295.236,11	98,29	5.295.236,11	98,29	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	172.365.027,00	196.319.134,50	193.876.856,72	98,76	192.536.368,44	98,07	1.340.488,28

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/2019 - 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 2019 (j)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.237.533,74	2.976.647,02
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	1.227.408,66	2.827.567,68
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	10.125,08	149.079,34
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	6.415.672,37	428.772,85
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	134.951.195,39	5.307.023,51
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	134.655.777,07	4.551.281,03
47.1 (-) Orçamento do Exercício	130.359.310,76	3.744.951,12
47.2 (-) Restos a Pagar	4.296.466,31	806.329,91
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	570.741,48	44.699,29
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	7.281.832,17	1.229.214,62
50- (+) AJUSTES	391.945,99	-16.915,38
50.1 (+) Retenções	391.620,16	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	0,00	21.578,94
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	325,83	4.663,56
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	7.673.778,16	1.212.299,24

FONTE: Sistema Gestor Municipal, Unidade Responsável Secretaria do Orçamento e Finanças, Data da emissão: 24/01/2020 às 16:10 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 G OMES
PREFEITO MUNICIPAL

RICARDO SANTOS TEIXEIRA
SECRETÁRIO DO ORÇAMENTO E FINANÇAS

FRANCISCO VALDO CEZAR PINHEIRO JÚNIOR
CONTROLADOR

MARIA JEANE MENESCAL ALBUQUERQUE SALES
CONTADORA