



PREFEITURA MUNICIPAL DE UPANEMA

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

Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2020

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2020 Pág.: 1/3

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	1.971.000,00	1.971.000,00	1.418.602,67	71,97			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	46.000,00	46.000,00	19.161,20	41,65			
1.1.1 - IPTU	30.000,00	30.000,00	19.161,20	63,87			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	46.000,00	46.000,00	26.257,84	57,08			
1.2.1 - ITBI	40.000,00	40.000,00	26.257,84	65,65			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	939.000,00	939.000,00	596.307,13	63,50			
1.3.1 - ISS	920.000,00	920.000,00	582.712,63	63,34			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	19.000,00	19.000,00	13.594,50	71,55			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	940.000,00	940.000,00	776.876,50	82,65			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	29.827.000,00	29.827.000,00	16.215.691,82	54,37			
2.1 - Cota-Parte FPM	22.414.000,00	22.414.000,00	11.569.164,16	51,62			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	21.064.000,00	21.064.000,00	10.941.497,30	51,94			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00			
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	650.000,00	650.000,00	627.666,86	96,56			
2.2 - Cota-Parte ICMS	7.000.000,00	7.000.000,00	4.349.676,46	62,14			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	5.000,00	5.000,00	4.601,85	92,04			
2.5 - Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	4.533,75	151,13			
2.6 - Cota-Parte IPVA	400.000,00	400.000,00	287.715,60	71,93			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	31.798.000,00	31.798.000,00	17.634.294,49	55,46			
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	909.300,00	909.300,00	450.926,99	49,59			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	280.000,00	280.000,00	171.991,78	61,43			
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	318.300,00	318.300,00	179.029,80	56,25			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	118.000,00	118.000,00	97.180,02	82,36			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	188.000,00	188.000,00	2.278,21	1,21			
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.000,00	5.000,00	447,18	8,94			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	280.000,00	280.000,00	46.407,90	16,57			
6.1 - Transferências de Convênios	280.000,00	280.000,00	46.407,90	16,57			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.189.300,00	1.189.300,00	497.334,89	41,82			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.695.400,00	5.695.400,00	3.031.406,48	53,23			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.212.800,00	4.212.800,00	2.123.435,84	50,40			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.400.000,00	848.600,42	60,61			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	1.000,00	1.000,00	920,38	92,00			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	600,00	600,00	906,72	151,17			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	80.000,00	80.000,00	57.543,12	71,93			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.248.000,00	8.248.000,00	5.904.158,14	71,58			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.140.000,00	8.140.000,00	5.886.219,83	72,31			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	100.000,00	100.000,00	17.171,50	17,17			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	8.000,00	8.000,00	766,81	9,59			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.444.600,00	2.444.600,00	2.854.813,35	19,08			
DESPESAS DO FUNDEB							
	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)	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	7.299.000,00	7.127.626,65	7.029.626,65	98,63	5.760.395,29	80,82	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.299.000,00	7.127.626,65	7.029.626,65	98,63	5.760.395,29	80,82	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	941.000,00	876.386,92	600.000,00	68,46	458.767,71	52,35	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	941.000,00	876.386,92	600.000,00	68,46	458.767,71	52,35	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.240.000,00	8.004.013,57	7.629.626,65	95,32	6.219.163,00	77,70	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE UPANEMA

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

Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2020

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2020 Pág.: 2/3

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						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 DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)						0,00	
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renuneração do Magistério $(13-(16.1+17.1))/(11*100)\%$						97,56	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renuneração do Magistério $(14-(16.2+17.2))/(11*100)\%$						7,77	
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100-(19.1 + 19.2))\%$						-5,33	
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	
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	392.000,00	392.000,00	52.932,70	13,50	52.932,70	13,50	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	392.000,00	392.000,00	52.932,70	13,50	52.932,70	13,50	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	392.000,00	392.000,00	52.932,70	13,50	52.932,70	13,50	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	11.363.000,00	11.663.000,00	10.825.130,15	92,82	8.717.904,36	74,75	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.240.000,00	8.004.013,57	7.629.626,65	95,32	6.219.163,00	77,70	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.123.000,00	3.658.986,43	3.195.503,50	87,33	2.498.741,36	68,29	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	358.000,00	308.000,00	43.221,06	14,03	43.221,06	14,03	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	341.000,00	161.000,00	47.116,19	29,26	41.366,19	25,69	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	123.200,00	123.200,00	2.475,25	2,01	2.475,25	2,01	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	12.577.200,00	12.647.200,00	10.970.875,35	86,75	8.857.899,56	70,04	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						2.854.813,35	
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))						0,00	
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)						2.854.813,35	
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))						5.916.023,71	
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						33,54	
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	280.000,00	280.000,00	179.099,96	63,96	179.099,96	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	736.300,00	736.300,00	255.428,55	34,69	255.428,55	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.016.300,00	1.016.300,00	434.528,51	42,76	434.528,51	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	13.593.500,00	13.663.500,00	11.405.403,86	83,47	9.292.428,07	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (J)		
44 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					0,00		0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00		0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE UPANEMA

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

Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2020

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2020 Pág.: 3/3

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.231,62	5.812,92
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	6.435.107,70	172.051,48
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.285.281,19	177.166,49
47.1 (-) Orçamento do Exercício	6.285.281,19	177.166,49
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	766,81	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	151.824,94	697,91
50 - (+) Ajustes	169,12	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	169,12	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	151.994,06	697,91

Luiz Jairo Bezerra de Mendonça
Prefeito Municipal

Maria Aparecida Beserra Moura
Controladora

Antônia Katia Medeiros da Silva
SEC. MUN. DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO