



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

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2021 Pág.: 1/3

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

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	1.578.000,00	1.578.000,00	271.469,55		17,20		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	34.000,00	34.000,00	845,27		2,49		
1.1.1 - IPTU	20.000,00	20.000,00	845,27		4,23		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	14.000,00	14.000,00	0,00		0,00		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	35.000,00	35.000,00	12.924,60		36,93		
1.2.1 - ITBI	30.000,00	30.000,00	12.924,60		43,08		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	0,00		0,00		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	519.000,00	519.000,00	81.289,85		15,66		
1.3.1 - ISS	500.000,00	500.000,00	81.289,85		16,26		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	19.000,00	19.000,00	0,00		0,00		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	990.000,00	990.000,00	176.409,83		17,82		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	32.666.681,00	32.666.681,00	4.546.346,06		13,92		
2.1 - Cota-Parte FPM	26.304.681,00	26.304.681,00	3.541.095,75		13,46		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	25.004.681,00	25.004.681,00	3.541.095,75		14,16		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	650.000,00	650.000,00	0,00		0,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	650.000,00	650.000,00	0,00		0,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	6.000.000,00	6.000.000,00	968.549,47		16,14		
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	1.030,09		20,60		
2.5 - Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	82,46		4,10		
2.6 - Cota-Parte IPVA	350.000,00	350.000,00	35.588,29		10,17		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00		0,00		
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	34.244.681,00	34.244.681,00	4.817.815,61		14,07		
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	748.000,00	748.000,00	79.165,72		10,58		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	199.000,00	199.000,00	40.314,31		20,26		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	258.000,00	258.000,00	38.810,00		15,04		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	116.000,00	116.000,00	0,00		0,00		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	170.000,00	170.000,00	0,00		0,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.000,00	5.000,00	41,41		0,82		
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	280.000,00	280.000,00	0,00		0,00		
6.1 - Transferências de Convênios	280.000,00	280.000,00	0,00		0,00		
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)	1.028.000,00	1.028.000,00	79.165,72		7,70		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%		
			Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.272.336,00	6.272.336,00	909.269,11		14,50		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.000.936,00	5.000.936,00	708.219,09		14,16		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.200.000,00	1.200.000,00	193.709,85		16,14		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00		0,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	1.000,00	1.000,00	206,02		20,60		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	400,00	400,00	16,49		4,00		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	70.000,00	70.000,00	7.117,66		10,17		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.790.000,00	8.790.000,00	1.658.653,56		18,87		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.788.500,00	8.788.500,00	1.658.624,24		18,87		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00		0,00		
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	1.500,00	1.500,00	29,32		1,93		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.516.164,00	2.516.164,00	749.355,13		4,37		
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	7.350.000,00	7.350.000,00	7.350.000,00	100,00	1.511.010,47	20,56	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	7.350.000,00	7.350.000,00	7.350.000,00	100,00	1.511.010,47	20,56	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.440.000,00	1.440.000,00	1.040.000,00	72,22	80.118,11	5,56	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	1.440.000,00	1.440.000,00	1.040.000,00	72,22	80.118,11	5,56	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.790.000,00	8.790.000,00	8.390.000,00	95,45	1.591.128,58	18,10	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE UPANEMA

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

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2021 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)							1.591.128,58	
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renuneração do Magistério $(13-(16.1+17.1))/(11*100)\%$							91,09	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renuneração do Magistério $(14-(16.2+17.2))/(11*100)\%$							4,83	
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100-(19.1 + 19.2))\%$							4,08	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							30.497,95	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020							30.497,95	
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	742.000,00	742.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	742.000,00	742.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	742.000,00	742.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	12.775.500,00	12.775.500,00	11.529.160,14	90,24	1.854.351,03	14,51	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.790.000,00	8.790.000,00	8.390.000,00	95,45	1.591.128,58	18,10	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.985.500,00	3.985.500,00	3.139.160,14	78,76	263.222,45	6,60	0,00	
24 - ENSINO MÉDIO	368.000,00	368.000,00	1.961,10	0,53	0,00	0,00	0,00	
25 - ENSINO SUPERIOR	320.000,00	320.000,00	12.000,00	3,75	4.000,00	1,25	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	184.200,00	184.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	14.389.700,00	14.389.700,00	11.543.121,24	80,22	1.858.351,03	12,91	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							749.355,13	
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 SEM 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)							749.355,13	
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							1.104.995,90	
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							22,93	
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	200.000,00	200.000,00	26.480,18	13,24	3.500,38	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	660.000,00	660.000,00	12.596,87	1,91	2.712,12	0,00	0,00	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	860.000,00	860.000,00	39.077,05	4,54	6.212,50	0,00	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	15.249.700,00	15.249.700,00	11.582.198,29	75,95	1.864.563,53	0,00	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2021 (J)			
44 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					1.448,74		0,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					1.448,74		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

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2021 Pág.: 3/3

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	30.497,95	243,92
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	1.658.649,09	40.317,60
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.511.010,47	3.510,83
47.1 (-) Orçamento do Exercício	1.511.010,47	3.510,83
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	29,32	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	178.165,89	37.050,69
50 - (+) Ajustes	0,00	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	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	178.165,89	37.050,69

Renan Mendonça Fernandes
Prefeito Municipal

Pedro Ramon Mnedonça Fernandes
CONTROLADOR GERAL DO MUNICIPIO

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