

**MUNICÍPIO DE RODOLFO FERNANDES**

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO – ANEXO 08 (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	536.400,00	536.400,00	414.828,87	77,34
1.1-Receita resultante do IPTU	39.300,00	39.300,00	35.664,91	90,75
1.1.1-IPTU	32.600,00	32.600,00	28.349,67	86,96
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.700,00	6.700,00	7.315,24	109,18
1.2-Receita resultante do ITBI	40.400,00	40.400,00	11.420,00	28,27
1.2.1-ITBI	40.400,00	40.400,00	11.420,00	28,27
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3-Receita resultante do ISS	195.500,00	195.500,00	120.488,42	61,63
1.3.1-ISS	193.500,00	193.500,00	120.130,62	62,08
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.000,00	2.000,00	357,80	17,89
1.4-Receita resultante do IRRF	261.200,00	261.200,00	247.255,54	94,66
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.217.200,00	13.217.200,00	11.216.906,12	84,87
2.1-Cota Parte FPM	10.784.800,00	10.784.800,00	9.103.417,35	84,41
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.864.800,00	9.864.800,00	8.351.018,32	84,65
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	460.000,00	460.000,00	375.798,91	81,70
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	460.000,00	460.000,00	376.600,12	81,87
2.2-Cota Parte ICMS	2.172.100,00	2.172.100,00	1.934.920,63	89,08
2.3-ICMS Desoner. L.C. nº 87/96	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
2.4-Cota Parte IPI-Exportação	1.600,00	1.600,00	2.086,25	130,39
2.5-Cota-Parte ITR	4.000,00	4.000,00	882,50	22,06
2.6-Cota-Parte IPVA	252.700,00	252.700,00	175.599,39	69,49
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	13.753.600,00	13.753.600,00	11.631.734,99	84,57

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. 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	1.100,00	1.100,00	309,37	28,12
5-TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	382.900,00	382.900,00	278.235,55	72,67
5.1-Transferências do Salário-Educação	142.300,00	142.300,00	87.345,67	61,38
5.2-Transferências Diretas - PDDE	1.600,00	1.600,00	960,00	60,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	160.000,00	160.000,00	161.537,20	100,96
5.4-Transferências Diretas - PNATE	79.000,00	79.000,00	28.392,68	35,94
5.5-Outras transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6-Aplicações financeiras de recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	62.700,00	62.700,00	0,00	0,00
6.1-Transferências de convênios	62.700,00	62.700,00	0,00	0,00
6.2-Aplicações financeiras dos recursos de convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	0,00	0,00	0,00	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTOS DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	446.700,00	446.700,00	278.544,92	62,36

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% c= (b/a)x100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.485.360,00	2.485.360,00	2.092.900,62	84,21
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.972.960,00	1.972.960,00	1.670.203,35	84,65
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	474.400,00	474.400,00	386.983,90	81,57
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	400,00	400,00	0,00	0,00



MUNICÍPIO DE RODOLFO FERNANDES

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

Continuação

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	300,00	300,00	417,04	139,01
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	800,00	800,00	176,46	22,06
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	36.500,00	36.500,00	35.119,87	96,22
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.692.200,00	3.692.200,00	3.397.293,27	92,01
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	3.690.500,00	3.690.500,00	3.396.999,92	92,05
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financ. Recursos do FUNDEB	1.700,00	1.700,00	293,35	17,26
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.205.140,00	1.205.140,00	1.304.099,30	108,21

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% h=(g/d)x100	
13-PAGTO PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO	3.249.340,00	3.372.340,00	3.269.467,72	96,95	3.269.467,72	96,95	0,00
13.1-Com Educação Infantil	998.900,00	1.020.900,00	943.274,76	92,40	943.274,76	92,40	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	2.250.440,00	2.351.440,00	2.326.192,96	98,93	2.326.192,96	98,93	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	442.860,00	280.860,00	223.803,66	79,69	223.803,66	79,69	0,00
14.1-Com Educação Infantil	129.800,00	89.800,00	52.823,90	58,82	52.823,90	58,82	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	313.060,00	191.060,00	170.979,76	89,49	170.979,76	89,49	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	3.692.200,00	3.653.200,00	3.493.271,38	95,62	3.493.271,38	95,62	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

	Valor
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPON. 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)	3.493.271,38
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	96,24
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	6,59
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	-2,83

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 2020²	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 DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% h=(g/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.526.500,00	1.618.500,00	1.419.887,52	87,73	1.419.887,52	87,73	0,00
22.1-Creche	867.700,00	947.900,00	879.517,37	92,79	879.517,37	92,79	0,00
22.1.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	604.500,00	566.500,00	539.060,88	95,16	539.060,88	95,16	0,00
22.1.2-Custeadas com outros recursos de impostos	263.200,00	381.400,00	340.456,49	89,26	340.456,49	89,26	0,00
22.2-Pré-escola	658.800,00	670.600,00	540.370,15	80,58	540.370,15	80,58	0,00
22.2.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	524.200,00	514.200,00	450.137,78	87,54	450.137,78	87,54	0,00
22.2.2-Custeadas com outros recursos de impostos	134.600,00	156.400,00	90.232,37	57,69	90.232,37	57,69	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	4.283.544,00	3.936.344,00	3.646.529,75	92,64	3.646.529,75	92,64	0,00
23.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	2.563.500,00	2.492.500,00	2.448.872,72	98,25	2.448.872,72	98,25	0,00
23.2-Custeadas com outros recursos de impostos	1.720.044,00	1.443.844,00	1.197.657,03	82,95	1.197.657,03	82,95	0,00
24-ENSINO MÉDIO	71.700,00	46.700,00	13.167,05	28,19	13.167,05	28,19	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	90.400,00	29.400,00	10.144,90	34,51	10.144,90	34,51	0,00
26-ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27-OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**MUNICÍPIO DE RODOLFO FERNANDES**

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	5.972.144,00	5.630.944,00	5.089.729,22	90,39	5.089.729,22	90,39	0,00
---	--------------	--------------	--------------	-------	--------------	-------	------

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.304.099,30
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 SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS 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 DISPON FINANC DE REC DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 J)							8.663,94
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)⁶							1.312.763,24
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))⁵							3.753.654,03
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵							32,27

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-CUSTEADAS COM APLIC FINAN DE OUTROS REC DE IMPOSTO VINCULADAS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39-CUSTEADAS COM CONTRIB SOCIAL SALÁRIO-EDUCAÇÃO	142.500,00	74.300,00	58.400,20	78,60	54.350,20	73,15	4.050,00	
40-CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41-CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINAN DO ENSINO	6.730.144,00	6.040.944,00	5.284.636,78	87,48	5.284.636,78	87,48	0,00	
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	6.872.644,00	6.115.244,00	5.343.036,98	87,37	5.338.986,98	87,31	4.050,00	
43-TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE (28+42)	12.844.788,00	11.746.188,00	10.432.766,20	88,82	10.428.716,20	88,78	4.050,00	

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		0,00	8.663,94
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		0,00	963,08
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00	7.700,86

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	22.926,88	914,02
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	3.396.999,92	87.345,67
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.584.900,06	54.350,20
47.1- (-) Orçamento do Exercício	3.479.679,36	54.350,20
47.2- (-) Restos a Pagar	105.220,70	0,00
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	293,35	71,74
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-164.679,91	33.981,23
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	-164.679,91	33.981,23

FONTE: Sistema e-Pública (2513-6728-237). Unidade Responsável: . Data da emissão: 26/01/2021 e hora de emissão: 13:37.

- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- 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.
- Caput do art. 212 da CF/1988
- 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.
- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.
- 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.



MUNICÍPIO DE RODOLFO FERNANDES

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

Continuação

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

Francisco Wilson de Freitas Rego Filho

Prefeito Municipal

Francisco Marinaldo Duarte

Contador

CRC/RN 006685/O-4

Winston Timoshenko Vaz Freitas

Secretario de finanças

Silvia Maria Menezes Oliveira

Controladora