



MUNICÍPIO DE FRANCO DA ROCHA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2020 / BIMESTRAL SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

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	52.748.205,00	52.748.205,00	50.226.933,67	95,22
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	23.002.205,00	23.002.205,00	21.454.588,32	93,27
1.1.1 - IPTU	16.000.000,00	16.000.000,00	14.990.159,37	93,69
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.002.205,00	7.002.205,00	6.464.428,95	92,32
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	3.006.000,00	3.006.000,00	2.847.699,54	94,73
1.2.1 - ITBI	3.000.000,00	3.000.000,00	2.837.343,97	94,58
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	6.000,00	6.000,00	10.355,57	172,59
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	20.240.000,00	20.240.000,00	18.975.120,93	93,75
1.3.1 - ISS	18.800.000,00	18.800.000,00	17.946.750,23	95,46
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.440.000,00	1.440.000,00	1.028.370,70	71,41
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.500.000,00	6.500.000,00	6.949.524,88	106,92
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	141.890.000,00	141.890.000,00	109.451.588,97	77,14
2.1 - Cota-Parte FPM	71.880.000,00	71.880.000,00	50.812.811,60	70,69
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	66.100.000,00	66.100.000,00	47.977.067,27	72,58
2.1.2 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea d	2.850.000,00	2.850.000,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea e	2.930.000,00	2.930.000,00	2.835.744,33	96,78
2.2 - Cota-Parte ICMS	56.500.000,00	56.500.000,00	45.342.197,31	80,25
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	440.000,00	440.000,00	325.424,92	73,96
2.5 - Cota-Parte ITR	70.000,00	70.000,00	39.993,85	57,13
2.6 - Cota-Parte IPVA	13.000.000,00	13.000.000,00	12.931.161,29	99,47
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	194.638.205,00	194.638.205,00	159.678.522,64	82,04
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	304.014,00	304.014,00	49.173,78	16,17
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	14.029.942,00	14.029.942,00	11.642.907,18	82,99
5.1 - Transferências do Salário-Educação	11.670.000,00	11.670.000,00	9.811.826,95	84,08
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	2.200.000,00	2.200.000,00	1.729.042,20	78,59
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	110.400,00	110.400,00	89.253,52	80,85
5.5 - Outras Transferências Diretas - FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicações Financeira dos Recursos do FNDE	49.542,00	49.542,00	12.784,51	25,81
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	17.100.000,00	17.100.000,00	530.955,00	3,11
6.1 - Transferências de Convênios	17.100.000,00	17.100.000,00	530.955,00	3,11
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - RECEITAS 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)	31.433.956,00	31.433.956,00	12.223.035,96	38,88
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	27.222.000,00	27.222.000,00	21.513.087,67	79,03
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	13.220.000,00	13.220.000,00	9.595.413,00	72,58
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	11.300.000,00	11.300.000,00	9.068.439,30	80,25
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas 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)	88.000,00	88.000,00	65.085,08	73,96
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	14.000,00	14.000,00	7.998,69	57,13
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.600.000,00	2.600.000,00	2.776.151,60	106,78
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	77.119.006,00	77.119.006,00	62.208.981,31	80,67
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	76.900.000,00	76.900.000,00	62.190.503,11	80,87
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	219.006,00	219.006,00	18.478,20	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	49.678.000,00	49.678.000,00	40.677.415,44	81,88
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				



MUNICÍPIO DE FRANCO DA ROCHA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2020 / BIMESTRAL SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados ⁷ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	46.655.200,00	47.655.200,00	40.608.059,97	85,21	40.608.059,97	85,21	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	23.800.000,00	24.100.000,00	21.110.508,58	87,60	21.110.508,58	87,60	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	22.855.200,00	23.555.200,00	19.949.429,53	84,69	19.949.429,53	84,69	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	29.991.800,00	32.821.058,53	25.337.873,51	77,20	19.741.132,08	60,15	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	18.480.800,00	20.668.970,08	16.982.095,79	82,16	13.614.407,13	65,87	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	11.511.000,00	12.152.088,45	8.355.777,72	68,76	6.126.724,95	50,42	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	76.647.000,00	80.476.258,53	65.945.933,48	81,94	60.349.192,05	74,99	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)	60.349.192,05
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ⁽¹⁾ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$	65,28
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$	31,73
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$	2,99

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM [EXERCÍCIO ANTERIOR] QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	1.916.504,63
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE [EXERCÍCIO] (2)	1.931.507,82

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados ⁷ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	50.705.835,00	57.146.612,78	46.264.070,94	80,96	40.019.184,28	70,03	0,00
22.1 - Creche	25.312.102,50	28.527.306,97	23.094.795,81	80,96	19.977.379,22	70,03	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	21.106.367,83	22.348.437,63	19.015.649,56	85,09	17.334.501,76	77,56	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.205.734,67	6.178.869,34	4.079.146,25	66,02	2.642.877,46	42,77	0,00
22.2 - Pré Escola	25.393.732,50	28.619.305,81	23.169.275,13	80,96	20.041.805,06	70,03	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	21.174.434,59	22.420.509,99	19.076.973,88	85,09	17.390.404,48	77,56	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.219.297,91	6.198.795,82	4.092.301,25	66,02	2.651.400,58	42,77	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	45.418.822,03	49.955.259,35	37.506.630,35	75,08	31.413.471,87	62,88	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	34.366.200,00	35.707.288,45	28.305.207,25	79,27	26.076.154,48	73,03	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	11.052.622,03	14.247.970,90	9.201.423,10	64,58	5.337.317,39	37,46	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	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	5.170.000,00	6.347.287,00	4.794.043,93	75,53	4.582.298,32	72,19	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	101.294.657,03	113.449.159,13	83.770.701,29	73,84	76.014.954,47	67,00	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	40.677.415,44
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	1.931.507,82
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 DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)	0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)	0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) (6)	42.608.923,26
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) (6)	41.161.778,03
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % (6) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% (5)	25,78



MUNICÍPIO DE FRANCO DA ROCHA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2020 / BIMESTRAL SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS 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 ⁷ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRAS DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	13.800.000,00	13.803.423,77	9.896.635,13	71,70	5.608.836,09	40,63	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	4.000.000,00	4.000.000,00	3.651.546,02	91,29	3.131.070,61	78,28	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	7.825.000,00	13.511.163,70	2.310.254,02	17,10	488.618,63	3,62	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	25.625.000,00	31.314.587,47	15.858.435,17	50,64	9.228.525,33	29,47	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	126.919.657,03	144.763.746,60	99.629.136,46	68,82	85.243.479,80	58,88	0,00

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	101.718,73	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	101.010,34	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	708,39	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	3.046.766,51	11.341,84
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	62.190.503,11	9.811.826,95
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	61.116.581,04	5.728.818,64
47.1 - Orçamento do Exercício	59.970.349,94	5.608.531,09
47.2 - Restos a Pagar	1.146.231,10	120.286,65
48 - (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	18.478,20	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NO EXERCÍCIO ATUAL	4.139.166,78	4.094.350,15
50 - (+) AJUSTES	888,50	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	888,50	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	4.140.055,28	4.094.350,15

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE FRANCO DA ROCHA

Emissão: 15/12/2020

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 art. 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

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

VALDECIR CIRIACO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC: SP - 303245/O-9

ALEXANDRE DA SILVA CHAVES
 SECRETÁRIO DA FAZENDA

FRANCISCO DANIEL CELEGUIM DE MORAIS
 Prefeito Municipal de Franco da Rocha