

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

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

PERÍODO: Janeiro a dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA, MARIA APARECIDA DOS SANTOS, ITAI  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b757fa64-9dae-4c05-aadb-b910a72cd265

Page 1 of 4

RS 1

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	
			JAN A DEZ	(c) =(b/a)x100 (%)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	333.403,55	333.403,55	896.282,34	268,83
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	86.879,72	86.879,72	33.282,94	38,31
1.1.1- IPTU	84.840,00	84.840,00	21.170,00	24,95
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.039,72	2.039,72	12.112,94	593,85
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	102.943,25	102.943,25	30.992,67	30,11
1.2.1- ITBI	101.352,50	101.352,50	30.992,67	30,58
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.590,75	1.590,75	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	103.580,58	103.580,58	136.134,52	131,43
1.3.1- ISS	101.989,83	101.989,83	136.134,52	133,48
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.590,75	1.590,75	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	40.000,00	40.000,00	695.872,21	1.739,68
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.553.138,50	12.553.138,50	12.841.141,52	102,29
2.1- Cota-Parte FPM	9.480.870,00	9.480.870,00	9.551.461,83	100,74
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.484.000,00	8.484.000,00	8.762.031,86	103,28
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	498.435,00	498.435,00	394.294,66	79,11
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	498.435,00	498.435,00	395.135,31	79,28
2.2- Cota-Parte ICMS	2.969.400,00	2.969.400,00	3.067.456,60	103,30
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	7.423,50	7.423,50	6.968,09	93,87
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	8.484,00	8.484,00	9.921,35	116,94
2.5- Cota-Parte ITR	2.121,00	2.121,00	1.275,50	60,14
2.6- Cota-Parte IPVA	84.840,00	84.840,00	204.058,15	240,52
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.886.542,05	12.886.542,05	13.737.423,86	106,60

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			JAN A DEZ	(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	737.577,75	737.577,75	454.730,98	61,65
5.1- Transferências do Salário-Educação	212.100,00	212.100,00	202.869,17	95,65
5.2- Transferências Diretas - PDDE	26.512,50	26.512,50	1.860,00	7,02
5.3- Transferências Diretas - PNAE	137.865,00	137.865,00	133.278,20	96,67
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	137.865,00	137.865,00	92.550,11	67,13
5.5- Outras Transferências do FNDE	223.235,25	223.235,25	24.173,50	10,83
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	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)	737.577,75	737.577,75	454.730,98	61,65

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

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

PERÍODO: Janeiro a dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA, MARIA APARECIDA DOS SANTOS, ITAI  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/app/validarDoc.seam> Código do documento: b757fa64-9dae-4c05-aadb-b910a72cd265

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			JAN A DEZ (b)	(c)=(b/a)x100 (%)	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.294.372,90	2.294.372,90	2.410.401,32	105,06	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.680.000,00	1.680.000,00	1.752.406,12	104,31	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	593.880,00	593.880,00	613.491,40	103,30	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.484,70	1.484,70	1.393,62	93,87	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.616,00	1.616,00	1.984,32	122,79	
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	424,20	424,20	255,06	60,13	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	16.968,00	16.968,00	40.870,80	240,87	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.938.800,00	5.938.800,00	5.372.169,45	90,46	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.196.450,00	5.196.450,00	4.887.388,85	94,05	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	742.350,00	742.350,00	484.780,60	65,30	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.902.077,10	2.902.077,10	2.476.987,53	85,35	

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A DEZ (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A DEZ (g)	% (h)=(g/d)x100	
			13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.335.500,00	3.578.800,10	3.578.725,49	
13.1- Com Educação Infantil	284.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.051.000,00	3.578.800,10	3.578.725,49	100,00	3.578.725,49	100,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	2.059.700,00	2.531.978,38	2.531.417,74	99,98	2.531.417,74	99,98	0,00
14.1- Com Educação Infantil	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	2.017.700,00	2.531.978,38	2.531.417,74	99,98	2.531.417,74	99,98	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.395.200,00	6.110.778,48	6.110.143,23	99,99	6.110.143,23	99,99	0,00

16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	150.553,04
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	150.553,04
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)	150.553,04

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	5.959.590,19
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	66,62
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	44,32
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-10,94

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-883.861,21
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020	0,00

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

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

PERÍODO: Janeiro a dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA, MARIA APARECIDA DOS SANTOS, ITAI  
 Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b757fa64-9dae-4c05-aadb-b910a72cd265

Page 3 of 4

RS 1

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

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)
			JAN A DEZ (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A DEZ (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	359.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1 - Creche	282.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	77.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	46.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	30.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	7.190.200,00	7.179.487,57	7.178.851,77	99,99	7.178.851,77	99,99	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.068.700,00	6.110.778,48	6.110.143,23	99,99	6.110.143,23	99,99	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.121.500,00	1.068.709,09	1.068.708,54	100,00	1.068.708,54	100,00	0,00
24- ENSINO MÉDIO	31.500,00	205.048,16	205.048,16	100,00	205.048,16	100,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	4.000,00	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	0,00	0,00	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)	7.584.700,00	7.384.535,73	7.383.899,93	99,99	7.383.899,93	99,99	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.476.987,53
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	484.780,60
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	38.482,06
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44.j)	3.000.250,19
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	4.178.601,58
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	30,42%
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	

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 (i)
			JAN A DEZ (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A DEZ (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	247.500,00	202.760,97	202.755,97	100,00	202.755,97	100,00	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	546.700,00	398.440,97	398.317,24	99,97	398.317,24	99,97	0,00
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41))	794.200,00	601.201,94	601.073,21	99,98	601.073,21	99,98	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	8.378.900,00	7.985.737,67	7.984.973,14	99,99	7.984.973,14	99,99	0,00

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

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

PERÍODO: Janeiro a dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA, MARIA APARECIDA DOS SANTOS, ITAÍ  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: b757fa64-9dae-4c05-aadb-b910a72cd265

Page 4 of 4

RS 1

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

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	967.642,46	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	120.119,62	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	847.522,84	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	0,00	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	0,00	0,00
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
47.1 (-) Orçamento do Exercício	0,00	0,00
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
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	0,00	0,00

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 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

7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre