



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTE D'OESTE
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 FEVEREIRO DE 2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 1 / 3

RECEITAS DE ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Caput do art. 212 da constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	735.800,00	735.800,00	148.703,85	20,21
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	52.500,00	52.500,00	4.560,58	8,69
1.1.1 - IPTU	39.000,00	39.000,00	2.627,81	6,74
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	13.500,00	13.500,00	1.932,77	14,32
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	104.150,00	104.150,00	24.754,84	23,77
1.2.1 - ITBI	104.000,00	104.000,00	24.754,84	23,80
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	150,00	150,00	0,00	0,00
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	230.150,00	230.150,00	47.944,75	20,83
1.3.1 - ISS	230.000,00	230.000,00	47.426,62	20,62
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	150,00	150,00	518,13	345,42
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	349.000,00	349.000,00	71.443,68	20,47
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONTITUCIONAIS E LEGAIS	16.073.900,00	16.073.900,00	3.393.049,04	21,11
2.1 - Cota-parte FPM	9.668.200,00	9.668.200,00	2.248.060,36	23,25
2.1.1 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'b'	8.875.000,00	8.875.000,00	2.248.060,36	25,33
2.1.2 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'd'	793.200,00	793.200,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'e'	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-parte ICMS	5.687.500,00	5.687.500,00	926.803,00	16,30
2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996	2.650,00	2.650,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-parte IPI-Exportação	90.000,00	90.000,00	15.479,86	17,20
2.5 - Cota-parte ITR	150.000,00	150.000,00	4.495,59	3,00
2.6 - Cota-parte IPVA	475.550,00	475.550,00	198.210,23	41,68
2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	16.809.700,00	16.809.700,00	3.541.752,89	21,07

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS VINCULADOS AO ENSINO	3.360,00	3.360,00	48,38	1,44
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	351.360,00	385.180,58	45.868,15	11,91
5.1 - Transferências do salário-educação	204.280,00	204.280,00	35.436,82	17,35
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 - Outras transferências do FNDE	146.740,00	180.560,58	10.414,00	5,77
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	340,00	340,00	17,33	5,10
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	350.180,00	350.180,18	15.038,41	4,29
6.1 - Transferências de convênios	350.000,00	350.000,00	15.025,47	4,29
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	180,00	180,18	12,94	7,18
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.330,00	1.330,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	706.230,00	740.050,76	60.954,94	8,24

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.056.140,00	3.056.140,00	678.609,27	22,20
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.775.000,00	1.775.000,00	449.612,03	25,33
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.137.500,00	1.137.500,00	185.360,57	16,30
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	530,00	530,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	18.000,00	18.000,00	3.095,99	17,20
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	30.000,00	30.000,00	899,10	3,00
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	95.110,00	95.110,00	39.641,58	41,68
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.252.190,00	2.252.190,00	434.847,41	19,31
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	2.250.000,00	2.250.000,00	434.829,24	19,33
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	2.190,00	2.190,00	18,17	0,83
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	(806.140,00)	(806.140,00)	(243.780,03)	30,24



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTE D'OESTE
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 FEVEREIRO DE 2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 2 / 3

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até bimestre (e)	%(f) = (e/d)x100	Até bimestre (g)	%(h) = (g/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.191.850,00	2.191.850,00	296.401,25	13,52	296.401,25	13,52
13.1 - Com educação infantil	325.500,00	325.500,00	14.497,38	4,45	14.497,38	4,45
13.2 - Com ensino fundamental	1.866.350,00	1.866.350,00	281.903,87	15,10	281.903,87	15,10
14 - OUTRAS DESPESAS	60.340,00	60.340,00	23.699,98	39,28	23.699,98	39,28
14.1 - Com educação infantil	10.500,00	34.500,00	23.699,98	68,70	23.699,98	68,70
14.2 - Com ensino fundamental	49.840,00	25.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	2.252.190,00	2.252.190,00	320.101,23	14,21	320.101,23	14,21

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	246,79
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	246,79
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	246,79

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	319.854,44
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	68,16
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11)x 100) %	5,39
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	26,44

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	246,79
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	246,79

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS 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	
			Até bimestre (e)	%(f) = (e/d)x100	Até bimestre (g)	%(h) = (g/d)x100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	638.450,00	727.450,00	130.842,69	17,99	130.842,69	17,99
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	336.000,00	360.000,00	38.197,36	10,61	38.197,36	10,61
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	302.450,00	367.450,00	92.645,33	25,21	92.645,33	25,21
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.737.155,00	3.648.155,00	441.974,29	12,12	441.831,81	12,11
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	1.916.190,00	1.892.190,00	281.903,87	14,90	281.903,87	14,90
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	1.820.965,00	1.755.965,00	162.299,20	9,24	162.156,72	9,23
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(2.228,78)	0,00	(2.228,78)	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	100.000,00	100.000,00	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
27 - OUTRAS	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)	4.475.605,00	4.475.605,00	572.816,98	12,80	572.674,50	12,80

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(243.780,03)
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	246,79
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	243.252,98
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)	0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	(280,26)
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-35)	572.954,76
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	16,18



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTE D'OESTE
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 FEVEREIRO DE 2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 3 / 3

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até bimestre (e)	%(f) = (e/d)x100	Até bimestre (g)	%(h) = (g/d)x100
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM APL. FINAN. DE OUTROS RECURSOS DE IMP. VINC. AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	204.570,00	204.570,00	2.652,00	1,30	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	498.960,00	532.780,58	33.820,58	6,35	33.820,58	6,35
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	703.530,00	737.350,58	36.472,58	4,95	33.820,58	4,59
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+42)	5.179.135,00	5.212.955,58	609.289,56	11,69	606.495,08	11,63

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADOS EM 2021 (j)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	82.462,23	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	246,79	46.700,10
46 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	434.829,24	35.436,82
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	295.332,54	0,00
47.1 - Orçamento do Exercício	295.332,54	0,00
47.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	18,17	10,91
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	139.761,66	82.147,83
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	139.761,66	82.147,83