Tabela 8 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE INDAIATUBA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

6º Bimestre de 2014

RREO - ANEXO VIII (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		
			No 6º Bimestre	Até 6º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	163.717.000,00	163.717.000,00	36.996.335,73	192.718.886,45	117,71
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	74.397.000,00	74.397.000,00	11.031.347,42	80.217.097,90	107,82
1.1.1- IPTU	62.797.000,00	62.797.000,00	9.289.754,64	64.820.378,43	103,22
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	700.000,00	700.000,00	264.183,92	693.587,57	99,08
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	7.500.000,00	7.500.000,00	1.120.718,05	12.709.319,52	169,46
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	3.400.000,00	3.400.000,00	356.690,81	1.993.812,38	58,64
1.1.5- (–) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão *Inter Vivos* – ITBI	19.145.000,00	19.145.000,00	5.534.100,58	27.142.674,68	141,77
1.2.1- ITBI	19.000.000,00	19.000.000,00	5.511.672,72	27.013.249,17	142,17
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	145.000,00	145.000,00	22.427,86	129.425,51	89,26
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (–) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	59.175.000,00	59.175.000,00	15.071.131,52	69.545.553,09	117,53
1.3.1- ISS	56.675.000,00	56.675.000,00	11.168.181,18	60.009.660,59	105,88
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	470.000,00	470.000,00	132.130,22	650.048,90	138,31
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	1.250.000,00	1.250.000,00	3.680.105,16	8.325.282,39	666,02
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	780.000,00	780.000,00	90.714,96	560.561,21	71,87
1.3.5- (–) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	11.000.000,00	11.000.000,00	5.359.756,21	15.813.560,78	143,76
1.4.1- IRRF	11.000.000,00	11.000.000,00	5.359.756,21	15.813.560,78	143,76
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (–) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (–) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	262.220.000,00	262.220.000,00	43.943.991,92	263.015.891,67	100,30
2.1- Cota-Parte FPM	56.000.000,00	56.000.000,00	11.915.670,92	54.852.704,52	97,95
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	56.000.000,00	56.000.000,00	9.585.993,30	52.523.026,90	93,79
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	2.329.677,62	2.329.677,62	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	155.000.000,00	155.000.000,00	28.508.559,90	157.564.295,97	101,65
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	890.000,00	890.000,00	198.841,89	795.367,56	89,37
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.250.000,00	1.250.000,00	244.744,16	1.285.054,47	102,80
2.5- Cota-Parte ITR	580.000,00	580.000,00	64.365,96	896.725,83	154,61
2.6- Cota-Parte IPVA	48.500.000,00	48.500.000,00	3.011.809,09	47.621.743,32	98,19
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	425.937.000,00	425.937.000,00	80.940.327,65	455.734.778,12	107,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No 6º Bimestre	Até 6º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- REC. DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	100.000,00	100.000,00	26.284,24	392.194,27	392,19
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	14.482.000,00	14.482.360,38	2.454.391,22	16.276.716,80	112,39
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.518.000,00	10.518.000,00	1.754.663,59	10.862.409,69	103,27
5.2- Outras Transferências do FNDE	3.864.000,00	3.864.000,00	383.036,15	3.905.047,58	101,06
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	100.000,00	100.360,38	316.691,48	1.509.259,53	1.503,84
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.441.000,00	5.766.000,00	1.309.200,00	5.979.281,24	103,70
6.1- Transferências de Convênios	5.441.000,00	5.766.000,00	1.309.200,00	5.979.281,24	103,70
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	42.000,00	42.000,00	11.330,40	43.554,40	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO PARA ENSINO (4+5+6+7+8)	20.065.000,00	20.390.360,38	3.801.205,86	22.691.746,71	111,29

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No 6º Bimestre	Até 6º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	52.444.000,00	52.444.000,00	8.323.067,61	52.137.241,99	99,42
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	11.200.000,00	11.200.000,00	1.917.198,56	10.504.604,79	93,79
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	31.000.000,00	31.000.000,00	5.701.711,74	31.512.858,98	101,65
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	178.000,00	178.000,00	39.768,36	159.073,44	89,37
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	250.000,00	250.000,00	48.948,84	257.010,95	102,80

11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	116.000,00	116.000,00	12.873,17	179.345,03	154,61
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	9.700.000,00	9.700.000,00	602.566,94	9.524.348,80	98,19
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	72.180.000,00	73.485.000,00	12.558.011,93	74.269.228,06	101,07
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	72.000.000,00	73.205.000,00	12.519.963,99	73.867.936,48	100,91
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	180.000,00	280.000,00	38.047,94	401.291,58	143,32
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	19.556.000,00	20.761.000,00	4.196.896,38	21.730.694,49	104,67

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No 6º Bimestre	Até 6º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	51.712.000,00	58.507.000,00	11.684.041,39	57.809.113,24	98,81
13.1- Com Educação Infantil	13.816.000,00	16.686.000,00	3.072.436,58	16.316.606,27	97,79
13.2- Com Ensino Fundamental	37.896.000,00	41.821.000,00	8.611.604,81	41.492.506,97	99,21
14- OUTRAS DESPESAS	20.468.000,00	16.502.316,61	80.646,44	15.752.713,93	95,46
14.1- Com Educação Infantil	11.279.000,00	9.819.316,61	78.891,05	9.416.840,01	95,90
14.2- Com Ensino Fundamental	9.189.000,00	6.683.000,00	1.755,39	6.335.873,92	94,81
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	72.180.000,00	75.009.316,61	11.764.687,83	73.561.827,17	98,07

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL[1] ((13 – 18) / (12) x 100) %	77,84

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >[2]	

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No 6º Bimestre	Até 6º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)[3]	106.484.250,00	106.484.250,00	20.235.081,91	113.933.694,53	107,00
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No 6º Bimestre	Até 6º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	59.180.000,00	67.297.726,61	15.653.122,31	65.452.805,22	97,26

23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	25.095.000,00	26.505.316,61	3.151.327,63	25.733.446,28	97,09
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	34.085.000,00	40.792.410,00	12.501.794,68	39.719.358,94	97,37
24- ENSINO FUNDAMENTAL	79.960.000,00	87.606.590,00	21.735.563,03	85.014.908,36	97,04
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	47.085.000,00	48.504.000,00	8.613.360,20	47.828.380,89	98,61
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	32.875.000,00	39.102.590,00	13.122.202,83	37.186.527,47	95,10
25- ENSINO MÉDIO	821.000,00	821.000,00	178.248,00	820.326,62	99,92
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	139.961.000,00	155.725.316,61	37.566.933,34	151.288.040,20	97,15

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12.1 – 11)	21.730.694,49
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (12.3)	401.291,58
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO[4]	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	22.131.986,07
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	128.335.727,51
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE[5] ((38) / (3) x 100) %	28,16

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No 6º Bimestre	Até 6º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	100.000,00	100.000,00	26.284,24	392.194,27	392,19
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.293.205,88	7.326.154,79	6.265.434,63	22.673.775,88	309,49
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.393.205,88	7.426.154,79	6.291.718,87	23.065.970,15	310,60
45 – TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	141.354.205,88	163.151.471,40	43.858.652,21	174.354.010,35	106,87
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <EXERCÍCIO>(g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0	0

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	0,00	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	73.867.936,48	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	73.561.827,17	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	401.291,58	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	707.400,89	

FONTE:

[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

[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.