PREFEITURA MUNICIPAL DE INDAIATUBA

Av. Eng. Fabio R. Barnabe, 2800 - Jd. Esplanada II
C.N.P.J. 44.733.608/0001-09
Telefone: (19) 3834-9000

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

TABELA 8.2 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: 6º BIMESTRE

RREO - ANEXO 8 (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)	RECEITAS REALIZADAS % (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	229.473.000,00	230.672.372,24	266.066.343,97	115,34
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	107.220.000,00	107.220.000,00	117.219.041,19	109,33
1.1.1- IPTU	97.200.000,00	97.200.000,00	98.729.036,37	101,57
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	10.020.000,00	10.020.000,00	18.490.004,82	184,53
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão *Inter Vivos* – ITBI	20.173.000,00	20.173.000,00	28.924.409,82	143,38
1.2.1- ITBI	20.000.000,00	20.000.000,00	28.463.574,37	142,32
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	173.000,00	173.000,00	460.835,45	266,38
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	77.980.000,00	77.980.000,00	87.895.764,84	112,72
1.3.1- ISS	74.500.000,00	74.500.000,00	81.906.696,55	109,94
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.480.000,00	3.480.000,00	5.989.068,29	172,10
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	24.100.000,00	25.299.372,24	32.027.128,12	126,59
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR				0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR				0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	358.450.000,00	358.450.000,00	363.438.265,86	101,39
2.1- Cota-Parte FPM	73.900.000,00	73.900.000,00	69.087.785,33	93,49
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	68.000.000,00	68.000.000,00	63.514.606,34	93,40
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	3.000.000,00	3.000.000,00	2.820.930,66	94,03
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	2.900.000,00	2.900.000,00	2.752.248,33	94,91
2.2- Cota-Parte ICMS	223.000.000,00	223.000.000,00	230.773.804,81	103,49
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.100.000,00	1.100.000,00	991.921,44	90,17
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.500.000,00	1.500.000,00	1.853.171,81	123,54
2.5- Cota-Parte ITR	950.000,00	950.000,00	1.231.949,48	129,68
2.6- Cota-Parte IPVA	58.000.000,00	58.000.000,00	59.499.632,99	102,59
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	587.923.000,00	589.122.372,24	629.504.609,83	106,85

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	RECEITAS REALIZADAS % (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	400.000,00	400.000,00	390.442,29	97,61
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	28.631.000,00	29.043.917,86	21.259.890,36	73,20
5.1- Transferências do Salário-Educação	15.435.000,00	15.435.000,00	16.074.349,47	104,14
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.780.000,00	4.785.368,00	4.704.108,00	98,30
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	72.000,00	72.000,00	73.883,03	102,62
5.5- Outras Transferências do FNDE	8.344.000,00	8.751.549,86	407.549,86	4,66
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	7.678.000,00	9.427.609,44	7.421.118,72	78,72
6.1- Transferências de Convênios	7.678.000,00	9.427.609,44	7.421.118,72	78,72
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	609.700,00	617.023,95	2.015.486,40	326,65
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	37.318.700,00	39.488.551,25	31.086.937,77	78,72

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	EITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	70.510.000,00	70.510.000,00	71.573.017,02	101,51
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	13.600.000,00	13.600.000,00	12.702.920,69	93,40
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	44.600.000,00	44.600.000,00	46.154.760,79	103,49
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	220.000,00	220.000,00	198.384,24	90,17
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	300.000,00	300.000,00	370.634,41	123,54
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	190.000,00	190.000,00	246.389,77	129,68
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	11.600.000,00	11.600.000,00	11.899.927,12	102,59
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	98.650.000,00	109.302.666,00	107.862.232,20	98,68
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	98.300.000,00	108.952.666,00	107.697.742,02	98,85
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	350.000,00	350.000,00	164.490,18	47,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	27.790.000,00	38.442.666,00	36.124.725,00	93,97
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]
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	74.102.000,00	82.983.666,00	81.921.987,90	98,72	81.921.987,90	98,72	0,00
13.1- Com Educação Infantil	21.254.000,00	24.557.000,00	24.527.331,27	99,88	24.527.331,27	99,88	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	52.848.000,00	58.426.666,00	57.394.656,63	98,23	57.394.656,63	98,23	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	24.548.000,00	26.319.000,00	25.940.244,30	98,56	25.940.244,30	98,56	0,00
14.1- Com Educação Infantil	15.304.000,00	16.445.000,00	16.122.073,28	98,04	16.122.073,28	98,04	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	9.244.000,00	9.874.000,00	9.818.171,02	99,43	9.818.171,02	99,43	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	98.650.000,00	109.302.666,00	107.862.232,20	98,68	107.862.232,20	98,68	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	
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%	
17.2 - FUNDEB 40%	
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)	107.862.232,20
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	75,95
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	24,05
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,00

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]	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS[6]
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	86.441.000,00	102.131.173,00	97.553.637,41	95,52	96.003.557,43	94,00	1.550.079,98
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				0,00		0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				0,00		0,00	
22.2 - Pré-escola	86.441.000,00	102.131.173,00	97.553.637,41	95,52	96.003.557,43	94,00	1.550.079,98
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	36.558.000,00	41.002.000,00	40.649.404,55	99,14	40.649.404,55	99,14	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	49.883.000,00	61.129.173,00	56.904.232,86	93,09	55.354.152,88	90,55	1.550.079,98

23- ENSINO FUNDAMENTAL	104.727.000,00	125.377.426,00	118.585.519,67	94,58	114.475.177,66	91,30	4.110.342,01
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	62.092.000,00	68.300.666,00	67.212.827,65	98,41	67.212.827,65	98,41	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	42.635.000,00	57.076.760,00	51.372.692,02	90,01	47.262.350,01	82,80	4.110.342,01
24- ENSINO MÉDIO	3.000.000,00	3.000.000,00	2.982.965,50	99,43	2.982.965,50	99,43	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	121.000,00	281.000,00	168.730,38	60,05	168.730,38	60,05	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.280.000,00	15.205.372,24	8.886.448,01	58,44	8.886.448,01	58,44	0,00
27- OUTRAS	11.500.000,00	11.500.000,00	11.499.689,71	100,00	11.499.689,71	100,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	214.069.000,00	257.494.971,24	239.676.990,68	93,08	234.016.568,69	90,88	5.660.421,99

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	36.124.725,00
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	164.490,18
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	1.136.446,16
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	37.425.661,34

37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	178.713.495,74
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	28,39

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[6]
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				0,00		0,00	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	15.835.000,00	21.369.000,00	5.638.060,33	26,38	5.172.525,24	24,21	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00		0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	21.731.000,00	43.598.480,80	34.205.243,98	78,46	34.203.268,98	78,45	467.510,09
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	37.566.000,00	64.967.480,80	39.843.304,31	61,33	39.375.794,22	60,61	467.510,09
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	251.635.000,00	322.462.452,04	279.520.294,99	86,68	273.392.362,91	84,78	6.127.932,08

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	1.136.446,16
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	1.136.446,16
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	2.289.216,44	8.287.653,63
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	107.697.742,02	16.074.349,47
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	109.575.001,29	6.486.243,16
48.1 Orçamento do Exercício	107.285.784,85	5.166.246,74
48.2 Restos a Pagar	2.289.216,44	1.319.996,42
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	164.490,18	619.500,21
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	576.447,35	18.495.260,15
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções		
51.2 Conciliação Bancária		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	576.447,35	18.495.260,15

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 30/01/2019, às 13:23:12. Assinado Digitalmente no dia 30/01/2019, às 13:23:12.

[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 subseqüente, 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.

panhamento 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.

[7] Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

NILSON ALCIDES GASPAR
PREFEITO MUNICIPAL

MARIANA ALVES RIZATO DE CASTRO
CONTADORA
CRC - SP 321123/O-4

RITA DE CÁSSIA TRASFERETTI
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

LUIS HENRIQUE BORTOLETTO
DIRETOR DE ÁREA E OU SERVIÇOS
CRC-SP 289944/O-3