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

Tabela 8.2 - 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
Período: 3º 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	251.018.500,00	251.324.500,00	145.338.590,67	57,83
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	111.775.000,00	111.775.000,00	69.013.268,44	61,74
1.1.1- IPTU	100.000.000,00	100.000.000,00	59.289.008,00	59,29
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	11.775.000,00	11.775.000,00	9.724.260,44	82,58
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão *Inter Vivos* – ITBI	24.225.500,00	24.225.500,00	15.436.418,27	63,72
1.2.1- ITBI	24.000.000,00	24.000.000,00	15.225.010,10	63,44
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	225.500,00	225.500,00	211.408,17	93,75
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	86.668.000,00	86.668.000,00	46.927.563,76	54,15
1.3.1- ISS	82.880.000,00	82.880.000,00	44.348.459,47	53,51
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.788.000,00	3.788.000,00	2.579.104,29	68,09
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	28.350.000,00	28.656.000,00	13.961.340,20	48,72
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	381.350.000,00	381.350.000,00	206.760.954,12	54,22
2.1- Cota-Parte FPM	75.600.000,00	75.600.000,00	36.836.045,70	48,72
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	70.000.000,00	70.000.000,00	36.836.045,70	52,62
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	241.000.000,00	241.000.000,00	117.498.961,99	48,75
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.700.000,00	1.700.000,00	886.026,52	52,12
2.5- Cota-Parte ITR	950.000,00	950.000,00	56.159,95	5,91
2.6- Cota-Parte IPVA	61.000.000,00	61.000.000,00	51.483.759,96	84,40
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	632.368.500,00	632.674.500,00	352.099.544,79	55,65

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	250.000,00	250.000,00	42.514,82	17,01
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	23.126.700,00	23.126.700,00	11.025.691,80	47,68
5.1- Transferências do Salário-Educação	17.205.000,00	17.205.000,00	7.688.897,86	44,69
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	500,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.995.000,00	4.995.000,00	2.382.379,00	47,70
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	74.500,00	74.500,00	32.292,52	43,35
5.5- Outras Transferências do FNDE				0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	852.200,00	852.200,00	921.622,42	108,15
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	9.946.000,00	9.996.648,00	4.907.427,97	49,09
6.1- Transferências de Convênios	9.931.000,00	9.981.648,00	4.900.111,61	49,09
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	15.000,00	15.000,00	7.316,36	48,78
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	33.322.700,00	33.373.348,00	15.975.634,59	47,87

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	RECEITAS REALIZADAS % (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	75.150.000,00	75.150.000,00	41.352.204,53	55,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	14.000.000,00	14.000.000,00	7.367.208,86	52,62
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	48.200.000,00	48.200.000,00	23.499.792,32	48,75
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	340.000,00	340.000,00	177.205,34	52,12
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	11.231,94	5,91
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	12.200.000,00	12.200.000,00	10.296.766,07	84,40
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	110.150.000,00	110.531.000,00	60.057.043,56	54,34
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	110.000.000,00	110.381.000,00	59.890.204,32	54,26
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	150.000,00	150.000,00	166.839,24	111,23
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	34.850.000,00	35.231.000,00	18.537.999,79	52,62
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS EMPENHADAS % (f) = (e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	DESPESAS LIQUIDADAS % (h) = (g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS[6] (i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	84.453.000,00	84.453.000,00	41.811.772,39	49,51	41.811.772,39	49,51	0,00
13.1- Com Educação Infantil	25.597.000,00	25.597.000,00	12.688.458,89	49,57	12.688.458,89	49,57	
13.2- Com Ensino Fundamental	58.856.000,00	58.856.000,00	29.123.313,50	49,48	29.123.313,50	49,48	
14- OUTRAS DESPESAS	25.697.000,00	26.078.000,00	18.016.181,55	69,09	18.016.181,55	69,09	0,00
14.1- Com Educação Infantil	17.693.000,00	17.933.000,00	10.951.341,80	61,07	10.951.341,80	61,07	
14.2- Com Ensino Fundamental	8.004.000,00	8.145.000,00	7.064.839,75	86,74	7.064.839,75	86,74	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	110.150.000,00	110.531.000,00	59.827.953,94	54,13	59.827.953,94	54,13	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)	59.827.953,94
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	69,62
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	30,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,38

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	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS[6]

	INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	101.850.000,00	103.776.000,00	69.357.091,76	66,83	50.351.949,78	48,52	0,00
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	101.850.000,00	103.776.000,00	69.357.091,76	66,83	50.351.949,78	48,52	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	43.290.000,00	43.530.000,00	23.639.800,69	54,31	23.639.800,69	54,31	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	58.560.000,00	60.246.000,00	45.717.291,07	75,88	26.712.149,09	44,34	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	115.466.300,00	124.939.300,00	75.844.744,24	60,71	61.889.696,14	49,54	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	66.860.000,00	67.001.000,00	36.188.153,25	54,01	36.188.153,25	54,01	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	48.606.300,00	57.938.300,00	39.656.590,99	68,45	25.701.542,89	44,36	
24- ENSINO MÉDIO	4.040.000,00	4.040.000,00	2.757.980,00	68,27	1.840.288,31	45,55	
25- ENSINO SUPERIOR	141.000,00	241.000,00	184.000,00	76,35	49.838,25	20,68	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	9.465.000,00	12.419.000,00	6.601.226,31	53,15	3.178.118,76	25,59	
27- OUTRAS				0,00		0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	230.962.300,00	245.415.300,00	154.745.042,31	63,05	117.309.891,24	47,80	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	18.537.999,79
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	166.839,24
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	
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 = (45 j)	376.092,05
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	19.080.931,08

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	93.160.714,84
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	26,46

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)
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				0,00		0,00	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	17.555.000,00	29.736.000,00	14.342.645,94	48,23	6.683.716,72	22,48	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00		0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.517.700,00	30.188.759,43	22.643.490,16	75,01	15.651.914,61	51,85	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	33.072.700,00	59.924.759,43	36.986.136,10	61,72	22.335.631,33	37,27	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	264.035.000,00	305.340.059,43	191.731.178,41	62,79	139.645.522,57	45,73	0,00

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

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	576.447,35	18.495.260,15
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	59.890.204,32	7.688.897,86

47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	53.335.056,93	5.620.877,46
47.1 Orçamento do Exercício	52.758.609,58	5.383.747,12
47.2 Restos a Pagar	576.447,35	237.130,34
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	166.839,24	563.417,68
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	7.298.433,98	21.126.698,23
50- (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	7.298.433,98	21.126.698,23

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 15/07/2019, às 15:05:12. Assinado Digitalmente no dia 15/07/2019, às 15:05:12.

[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
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

LUIS HENRIQUE BORTOLETTO
COORDENADOR DE SERVIÇOS DE CONTABILIDADE
CRC-SP 289944/O-3