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: 4º Bimestre

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) — Em Reais

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	285.950.000,00	286.113.214,76	205.113.276,98	71,69
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	125.856.000,00	125.856.000,00	89.483.556,97	71,10
1.1.1- IPTU	109.000.000,00	109.000.000,00	78.389.003,26	71,92
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	16.856.000,00	16.856.000,00	11.094.553,71	65,82
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	26.394.000,00	26.394.000,00	28.711.831,53	108,78
1.2.1- ITBI	26.000.000,00	26.000.000,00	28.309.862,19	108,88
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	394.000,00	394.000,00	401.969,34	102,02
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	95.900.000,00	95.900.000,00	63.264.919,76	65,97
1.3.1- ISS	90.400.000,00	90.400.000,00	60.538.084,48	66,97
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	5.500.000,00	5.500.000,00	2.726.835,28	49,58
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	37.800.000,00	37.963.214,76	23.652.968,72	62,30
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	407.051.000,00	407.051.000,00	263.492.903,18	64,73
2.1- Cota-Parte FPM	77.050.000,00	77.050.000,00	46.094.859,36	59,82
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	71.000.000,00	71.000.000,00	43.139.795,79	60,76
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	3.050.000,00	3.050.000,00	-	-
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	3.000.000,00	3.000.000,00	2.955.063,57	98,50
2.2- Cota-Parte ICMS	262.000.000,00	262.000.000,00	158.152.885,61	60,36
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.000,00	1.000,00	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.800.000,00	1.800.000,00	1.081.416,60	60,08
2.5- Cota-Parte ITR	1.200.000,00	1.200.000,00	55.302,21	4,61
2.6- Cota-Parte IPVA	65.000.000,00	65.000.000,00	58.108.439,40	89,40
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	693.001.000,00	693.164.214,76	468.606.180,16	67,60

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	79.800,00	79.800,00	140.205,19	175,70
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	21.612.200,00	21.630.140,87	15.822.559,92	73,15
5.1- Transferências do Salário-Educação	16.121.000,00	16.121.000,00	12.104.805,30	75,09
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	1.760,00	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.868.000,00	4.868.000,00	3.395.159,60	69,74
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	83.000,00	83.000,00	71.774,29	86,48
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	17.840,87	17.840,87	100,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	540.200,00	540.300,00	231.219,86	42,79
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.058.000,00	10.945.978,00	2.190.833,44	20,01
6.1- Transferências de Convênios	10.048.000,00	10.935.978,00	2.184.784,41	19,98
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	10.000,00	10.000,00	6.049,03	60,49
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	31.750.000,00	32.655.918,87	18.153.598,55	55,59

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	80.200.200,00	80.200.200,00	52.107.567,67	64,97
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	14.200.000,00	14.200.000,00	8.627.958,75	60,76
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	52.400.000,00	52.400.000,00	31.630.576,97	60,36
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	200,00	200,00	-	-
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	360.000,00	360.000,00	216.283,36	60,08
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	240.000,00	240.000,00	11.060,36	4,61
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	13.000.000,00	13.000.000,00	11.621.688,23	89,40
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	118.000.000,00	118.000.000,00	77.396.514,69	65,59
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	117.800.000,00	117.800.000,00	77.322.561,39	65,64
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	200.000,00	200.000,00	73.953,30	36,98
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	37.599.800,00	37.599.800,00	25.214.993,72	67,06

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS6
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	82.297.000,00	82.297.000,00	56.992.458,88	69,25	56.992.458,88	69,25	-
13.1- Com Educação Infantil	22.644.000,00	22.644.000,00	17.549.148,92	77,50	17.549.148,92	77,50	
13.2- Com Ensino Fundamental	59.653.000,00	59.653.000,00	39.443.309,96	66,12	39.443.309,96	66,12	
14- OUTRAS DESPESAS	35.703.000,00	35.703.000,00	20.158.371,96	56,46	20.158.371,96	56,46	-
14.1- Com Educação Infantil	22.605.000,00	22.605.000,00	11.335.361,96	50,15	11.335.361,96	50,15	
14.2- Com Ensino Fundamental	13.098.000,00	13.098.000,00	8.823.010,00	67,36	8.823.010,00	67,36	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	118.000.000,00	118.000.000,00	77.150.830,84	65,38	77.150.830,84	65,38	-

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%	-
16.2 - FUNDEB 40%	-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
17.1 - FUNDEB 60%	
17.2 - FUNDEB 40%	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	-

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	77.150.830,84
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	73,64
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	26,05
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,32

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

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS6
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	103.520.400,00	108.409.650,00	77.098.648,19	71,12	65.393.454,20	60,32	-
22.1 - Creche	-	-	-	-	-	-	-
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				-		-	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				-		-	
22.2 - Pré-escola	103.520.400,00	108.409.650,00	77.098.648,19	71,12	65.393.454,20	60,32	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	45.249.000,00	45.249.000,00	28.884.510,88	63,83	28.884.510,88	63,83	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	58.271.400,00	63.160.650,00	48.214.137,31	76,34	36.508.943,32	57,80	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	125.985.400,00	140.305.400,00	80.339.254,94	57,26	72.562.299,22	51,72	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	72.751.000,00	72.751.000,00	48.266.319,96	66,34	48.266.319,96	66,34	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	53.234.400,00	67.554.400,00	32.072.934,98	47,48	24.295.979,26	35,97	
24- ENSINO MÉDIO	2.369.000,00	3.176.000,00	1.456.016,05	45,84	561.879,74	17,69	
25- ENSINO SUPERIOR	103.000,00	149.000,00	95.375,23	64,01	95.375,23	64,01	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.916.000,00	11.669.000,00	8.132.555,05	69,69	7.358.785,84	63,06	
27- OUTRAS	1.785.000,00	2.059.000,00	757.333,52	36,78	757.333,52	36,78	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	242.678.800,00	265.768.050,00	167.879.182,98	63,17	146.729.127,75	55,21	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	25.214.993,72
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
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	
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	239.307,41
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	25.454.301,13

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	112.501.452,29
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	24,01

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 PROCESSADOS6
			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				-		-	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	16.521.000,00	22.721.000,00	6.091.180,53	26,81	3.798.361,60	16,72	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				-		-	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.619.200,00	19.839.977,02	9.118.204,08	45,96	6.593.867,01	33,24	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	32.140.200,00	42.560.977,02	15.209.384,61	35,74	10.392.228,61	24,42	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	274.819.000,00	308.329.027,02	183.088.567,59	59,38	157.121.356,36	50,96	-

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	33.773.391,55	239.307,41
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	24.505.459,51	239.307,41
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	9.267.932,04	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	3.225.672,53	9.599.522,63
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	77.322.561,39	12.104.805,30
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	71.108.571,33	6.546.404,61
47.1 Orçamento do Exercício	67.882.898,80	3.642.084,59
47.2 Restos a Pagar	3.225.672,53	2.904.320,02
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	73.953,30	143.887,40
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	9.513.615,89	15.301.810,72
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	9.513.615,89	15.301.810,72

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 11/09/2020, às 08:03:48. Assinado Digitalmente no dia 11/09/2020, às 08:03:48.

[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.

[6] Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento 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
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