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: 5º 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	259.744.825,71	90,78
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	125.856.000,00	125.856.000,00	107.756.294,42	85,62
1.1.1- IPTU	109.000.000,00	109.000.000,00	93.386.781,37	85,68
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	16.856.000,00	16.856.000,00	14.369.513,05	85,25
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	26.394.000,00	26.394.000,00	39.141.638,64	148,30
1.2.1- ITBI	26.000.000,00	26.000.000,00	38.657.571,35	148,68
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	394.000,00	394.000,00	484.067,29	122,86
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	95.900.000,00	95.900.000,00	82.043.598,01	85,55
1.3.1- ISS	90.400.000,00	90.400.000,00	78.446.500,19	86,78
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	5.500.000,00	5.500.000,00	3.597.097,82	65,40
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	37.800.000,00	37.963.214,76	30.803.294,64	81,14
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	407.051.000,00	407.051.000,00	327.844.918,20	80,54
2.1- Cota-Parte FPM	77.050.000,00	77.050.000,00	54.849.493,70	71,19
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	71.000.000,00	71.000.000,00	51.894.430,13	73,09
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	206.767.547,06	78,92
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	1.479.131,64	82,17
2.5- Cota-Parte ITR	1.200.000,00	1.200.000,00	1.060.351,06	88,36
2.6- Cota-Parte IPVA	65.000.000,00	65.000.000,00	63.688.394,74	97,98
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	693.001.000,00	693.164.214,76	587.589.743,91	84,77

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	149.337,81	187,14
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	21.612.200,00	22.230.140,87	19.713.436,41	88,68
5.1- Transferências do Salário-Educação	16.121.000,00	16.721.000,00	14.989.018,03	89,64
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	1.760,00	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.868.000,00	4.868.000,00	4.365.205,20	89,67
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	83.000,00	83.000,00	92.281,23	111,18
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	247.331,08	45,78
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.058.000,00	10.945.978,00	1.929.894,96	17,63
6.1- Transferências de Convênios	10.048.000,00	10.935.978,00	1.927.569,42	17,63
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	10.000,00	10.000,00	2.325,54	23,26
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	33.255.918,87	21.792.669,18	65,53

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	80.200.200,00	80.200.200,00	64.977.929,98	81,02
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	14.200.000,00	14.200.000,00	10.378.885,51	73,09
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	52.400.000,00	52.400.000,00	41.353.509,23	78,92
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	295.826,38	82,17
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	240.000,00	240.000,00	212.029,47	88,35
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	13.000.000,00	13.000.000,00	12.737.679,39	97,98
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	118.000.000,00	118.000.000,00	98.699.788,33	83,64
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	117.800.000,00	117.800.000,00	98.633.934,72	83,73
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	200.000,00	200.000,00	65.853,61	32,93
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	37.599.800,00	37.599.800,00	33.656.004,74	89,51

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 PROCESSADOS6 (i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	82.297.000,00	85.411.011,20	73.017.808,89	85,49	73.017.808,89	85,49	-
13.1- Com Educação Infantil	22.644.000,00	25.758.011,20	22.423.492,88	87,05	22.423.492,88	87,05	
13.2- Com Ensino Fundamental	59.653.000,00	59.653.000,00	50.594.316,01	84,81	50.594.316,01	84,81	
14- OUTRAS DESPESAS	35.703.000,00	32.588.988,80	25.402.979,31	77,95	25.402.979,31	77,95	-
14.1- Com Educação Infantil	22.605.000,00	19.490.988,80	14.325.510,12	73,50	14.325.510,12	73,50	
14.2- Com Ensino Fundamental	13.098.000,00	13.098.000,00	11.077.469,19	84,57	11.077.469,19	84,57	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	118.000.000,00	118.000.000,00	98.420.788,20	83,41	98.420.788,20	83,41	-

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)	98.420.788,20
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	73,98
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	25,74
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,28

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	114.643.650,00	89.062.879,79	77,69	80.542.577,77	70,25	-
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	114.643.650,00	89.062.879,79	77,69	80.542.577,77	70,25	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	45.249.000,00	45.249.000,00	36.749.003,00	81,22	36.749.003,00	81,22	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	58.271.400,00	69.394.650,00	52.313.876,79	75,39	43.793.574,77	63,11	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	125.985.400,00	134.071.400,00	99.331.579,84	74,09	92.266.100,71	68,82	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	72.751.000,00	72.751.000,00	61.671.785,20	84,77	61.671.785,20	84,77	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	53.234.400,00	61.320.400,00	37.659.794,64	61,41	30.594.315,51	49,89	
24- ENSINO MÉDIO	2.369.000,00	3.176.000,00	605.167,30	19,05	605.167,30	19,05	
25- ENSINO SUPERIOR	103.000,00	149.000,00	112.243,72	75,33	112.243,72	75,33	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.916.000,00	14.169.000,00	10.053.519,57	70,95	9.180.086,67	64,79	
27- OUTRAS	1.785.000,00	2.059.000,00	1.452.426,52	70,54	757.333,52	36,78	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	242.678.800,00	268.268.050,00	200.617.816,74	74,78	183.463.509,69	68,39	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	33.656.004,74
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)	33.895.312,15

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	138.913.366,33
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	23,64

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	23.321.000,00	11.514.662,53	49,37	6.695.036,58	28,71	
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	7.599.994,35	38,31	6.988.690,98	35,23	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	32.140.200,00	43.160.977,02	19.114.656,88	44,29	13.683.727,56	31,70	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	274.819.000,00	311.429.027,02	219.732.473,62	70,56	197.147.237,25	63,30	-

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	29.547.040,64	239.307,41
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	21.696.038,67	239.307,41
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	7.851.001,97	-

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	98.633.934,72	14.989.018,03
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	93.795.458,76	8.587.740,89
47.1 Orçamento do Exercício	90.569.786,23	5.683.420,87
47.2 Restos a Pagar	3.225.672,53	2.904.320,02
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	65.853,61	149.968,56
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	8.130.002,10	16.150.768,33
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	8.130.002,10	16.150.768,33

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 13/11/2020, às 14:55:07. Assinado Digitalmente no dia 13/11/2020, às 14:55:07.

[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