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
EXERCÍCIO: 2020
PERÍODO: 6º 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	286.509.562,60	326.937.760,41	114,11
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	125.856.000,00	125.856.000,00	128.431.194,02	102,05
1.1.1- IPTU	109.000.000,00	109.000.000,00	110.710.716,08	101,57
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	16.856.000,00	16.856.000,00	17.720.477,94	105,13
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	26.394.000,00	26.394.000,00	50.400.680,33	190,96
1.2.1- ITBI	26.000.000,00	26.000.000,00	49.652.764,47	190,97
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	394.000,00	394.000,00	747.915,86	189,83
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	95.900.000,00	95.900.000,00	102.183.570,56	106,55
1.3.1- ISS	90.400.000,00	90.400.000,00	97.184.209,70	107,50
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	5.500.000,00	5.500.000,00	4.999.360,86	90,90
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	37.800.000,00	38.359.562,60	45.922.315,50	119,72
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	407.051.000,00	407.051.000,00	404.638.387,84	99,41
2.1- Cota-Parte FPM	77.050.000,00	77.050.000,00	71.431.674,35	92,71
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	71.000.000,00	71.000.000,00	65.527.834,07	92,29
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	3.050.000,00	3.050.000,00	2.948.776,71	96,68
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	260.542.679,65	99,44
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	1.935.180,93	107,51
2.5- Cota-Parte ITR	1.200.000,00	1.200.000,00	1.093.411,42	91,12
2.6- Cota-Parte IPVA	65.000.000,00	65.000.000,00	69.635.441,49	107,13
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	693.001.000,00	693.560.562,60	731.576.148,25	105,48

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	240.867,22	301,84
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	21.612.200,00	22.234.508,07	23.733.723,52	106,74
5.1- Transferências do Salário-Educação	16.121.000,00	16.721.000,00	17.973.335,11	107,49
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	1.760,00	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.868.000,00	4.872.367,20	5.335.250,80	109,50
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	83.000,00	83.000,00	105.248,44	126,81
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	300.288,30	55,58
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	33.260.286,07	25.904.485,70	77,88

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	79.746.868,45	99,43
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	14.200.000,00	14.200.000,00	13.105.566,21	92,29
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	52.400.000,00	52.400.000,00	52.108.535,71	99,44
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	387.036,24	107,51
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	240.000,00	240.000,00	218.641,51	91,10
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	13.000.000,00	13.000.000,00	13.927.088,78	107,13
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	118.000.000,00	118.000.000,00	122.794.102,94	104,06
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	117.800.000,00	117.800.000,00	122.709.894,93	104,17
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	200.000,00	200.000,00	84.208,01	42,10
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	37.599.800,00	37.599.800,00	42.963.026,48	114,26

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	89.411.011,20	88.951.982,45	99,49	88.951.982,45	99,49	-
13.1- Com Educação Infantil	22.644.000,00	26.758.011,20	26.480.018,55	98,96	26.480.018,55	98,96	-
13.2- Com Ensino Fundamental	59.653.000,00	62.653.000,00	62.471.963,90	99,71	62.471.963,90	99,71	-
14- OUTRAS DESPESAS	35.703.000,00	28.588.988,80	27.801.814,23	97,25	27.801.814,23	97,25	-
14.1- Com Educação Infantil	22.605.000,00	16.490.988,80	16.212.489,79	98,31	16.212.489,79	98,31	-
14.2- Com Ensino Fundamental	13.098.000,00	12.098.000,00	11.589.324,44	95,80	11.589.324,44	95,80	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	118.000.000,00	118.000.000,00	116.753.796,68	98,94	116.753.796,68	98,94	-

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)	116.753.796,68
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	72,44
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	22,64
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	4,92

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	113.034.650,00	108.401.887,54	95,90	104.459.037,76	92,41	3.942.849,78
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	113.034.650,00	108.401.887,54	95,90	104.459.037,76	92,41	3.942.849,78
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	45.249.000,00	43.249.000,00	42.692.508,34	98,71	42.692.508,34	98,71	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	58.271.400,00	69.785.650,00	65.709.379,20	94,16	61.766.529,42	88,51	3.942.849,78
23- ENSINO FUNDAMENTAL	125.985.400,00	136.658.400,00	133.116.804,43	97,41	126.051.479,46	92,24	7.065.324,97
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	72.751.000,00	74.751.000,00	74.061.288,34	99,08	74.061.288,34	99,08	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	53.234.400,00	61.907.400,00	59.055.516,09	95,39	51.990.191,12	83,98	7.065.324,97
24- ENSINO MÉDIO	2.369.000,00	3.196.000,00	646.583,04	20,23	646.583,04	20,23	-
25- ENSINO SUPERIOR	103.000,00	169.000,00	144.170,55	85,31	144.170,55	85,31	-
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.916.000,00	14.525.347,84	12.016.903,80	82,73	11.997.125,52	82,59	19.778,46
27- OUTRAS	1.785.000,00	2.059.000,00	1.452.426,52	70,54	1.432.176,52	69,56	20.250,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	242.678.800,00	269.642.397,84	255.778.775,88	94,86	244.730.572,85	90,76	11.048.203,21

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	42.963.026,48
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)	43.202.333,89

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	198.316.358,08
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	27,11

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	11.350.575,36	48,67	10.339.333,89	44,33	1.011.241,47
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				-		-	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.619.200,00	19.844.344,22	8.267.398,92	41,66	8.267.398,92	41,66	-
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	32.140.200,00	43.165.344,22	19.617.974,28	45,45	18.606.732,81	43,11	1.011.241,47
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	274.819.000,00	312.807.742,06	275.396.750,16	88,04	263.337.305,66	84,19	12.059.444,68

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	12.531.241,45	239.307,41
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	12.531.241,45	239.307,41
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	-	-

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	122.709.894,93	17.973.335,11
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	119.979.469,21	13.243.653,91
47.1 Orçamento do Exercício	116.753.796,68	10.339.333,89
47.2 Restos a Pagar	3.225.672,53	2.904.320,02
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	84.208,01	192.482,84
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	6.040.306,26	14.521.686,67
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	6.040.306,26	14.521.686,67

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 15/01/2021, às 17:05:39. Assinado Digitalmente no dia 15/01/2021, às 17:05:39.

[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
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

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