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: 2021
Período: 1º 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	286.915.000,00	286.915.000,00	44.721.935,04	15,59
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	125.330.000,00	125.330.000,00	12.489.723,33	9,97
1.1.1- IPTU	109.000.000,00	109.000.000,00	7.229.458,58	6,63
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	16.330.000,00	16.330.000,00	5.260.264,75	32,21
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	30.405.000,00	30.405.000,00	8.759.936,75	28,81
1.2.1- ITBI	30.000.000,00	30.000.000,00	8.719.697,52	29,07
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	405.000,00	405.000,00	40.239,23	9,94
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	90.380.000,00	90.380.000,00	19.244.383,34	21,29
1.3.1- ISS	85.500.000,00	85.500.000,00	18.039.663,80	21,10
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	4.880.000,00	4.880.000,00	1.204.719,54	24,69
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	40.800.000,00	40.800.000,00	4.227.891,62	10,36
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	407.855.000,00	407.855.000,00	101.630.926,98	24,92
2.1- Cota-Parte FPM	77.050.000,00	77.050.000,00	16.688.339,72	21,66
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	71.000.000,00	71.000.000,00	16.688.339,72	23,50
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	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	262.000.000,00	262.000.000,00	41.644.845,13	15,89
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	5.000,00	5.000,00	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.800.000,00	1.800.000,00	412.784,84	22,93
2.5- Cota-Parte ITR	1.000.000,00	1.000.000,00	24.798,59	2,48
2.6- Cota-Parte IPVA	66.000.000,00	66.000.000,00	42.860.158,70	64,94
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	694.770.000,00	694.770.000,00	146.352.862,02	21,06

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	143.400,00	143.400,00	32.296,73	22,52
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	21.969.100,00	21.969.100,00	4.802.317,90	21,86
5.1- Transferências do Salário-Educação	16.800.000,00	16.800.000,00	4.058.727,12	24,16
5.2- Transferências Diretas - PDDE				-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.923.000,00	4.923.000,00	701.353,60	14,25
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	103.000,00	103.000,00	-	-
5.5- Outras Transferências do FNDE				-
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	143.100,00	143.100,00	42.237,18	29,52
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.946.500,00	10.946.500,00	-	-
6.1- Transferências de Convênios	10.941.000,00	10.941.000,00	-	-
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.500,00	5.500,00	-	-
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	42.000,00	42.000,00	-	-
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	33.101.000,00	33.101.000,00	4.834.614,63	14,61

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	80.361.000,00	80.361.000,00	20.326.185,33	25,29
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	14.200.000,00	14.200.000,00	3.337.667,84	23,50
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	52.400.000,00	52.400.000,00	8.328.969,00	15,89
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.000,00	1.000,00	-	-
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	360.000,00	360.000,00	82.556,98	22,93
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	200.000,00	200.000,00	4.959,70	2,48
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	13.200.000,00	13.200.000,00	8.572.031,81	64,94
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	117.860.000,00	117.860.000,00	25.137.449,83	21,33
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	117.800.000,00	117.800.000,00	25.113.821,73	21,32
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	60.000,00	60.000,00	23.628,10	39,38
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	37.439.000,00	37.439.000,00	4.787.636,40	12,79

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	91.476.000,00	96.116.306,26	14.809.543,67	15,41	14.809.543,67	15,41	-
13.1- Com Educação Infantil	27.507.000,00	28.747.306,26	4.455.132,72	15,50	4.455.132,72	15,50	
13.2- Com Ensino Fundamental	63.969.000,00	67.369.000,00	10.354.410,95	15,37	10.354.410,95	15,37	
14- OUTRAS DESPESAS	26.384.000,00	27.784.000,00	7.600.274,04	27,35	7.600.274,04	27,35	-
14.1- Com Educação Infantil	16.636.000,00	18.036.000,00	4.599.562,59	25,50	4.599.562,59	25,50	
14.2- Com Ensino Fundamental	9.748.000,00	9.748.000,00	3.000.711,45	30,78	3.000.711,45	30,78	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	117.860.000,00	123.900.306,26	22.409.817,71	18,09	22.409.817,71	18,09	-

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	6.040.306,26
17.1 - FUNDEB 60%	4.640.306,26
17.2 - FUNDEB 40%	1.400.000,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	6.040.306,26

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	16.369.511,45
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	40,45
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	24,67
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	34,88

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	6.040.306,26
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >2	6.040.306,26

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	99.404.000,00	104.216.306,26	44.679.297,31	42,87	17.313.668,71	16,61	-
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	99.404.000,00	104.216.306,26	44.679.297,31	42,87	17.313.668,71	16,61	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	44.143.000,00	46.783.306,26	9.054.695,31	19,35	9.054.695,31	19,35	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	55.261.000,00	57.433.000,00	35.624.602,00	62,03	8.258.973,40	14,38	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	129.962.400,00	144.074.400,00	44.316.292,44	30,76	17.019.247,41	11,81	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	73.717.000,00	77.117.000,00	13.355.122,40	17,32	13.355.122,40	17,32	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	56.245.400,00	66.957.400,00	30.961.170,04	46,24	3.664.125,01	5,47	
24- ENSINO MÉDIO	2.108.000,00	2.108.000,00	1.048.699,32	49,75	28.766,02	1,36	
25- ENSINO SUPERIOR	216.100,00	216.100,00	19.961,02	9,24	19.961,02	9,24	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.656.000,00	8.656.000,00	2.847.813,46	32,90	1.586.732,54	18,33	
27- OUTRAS	2.050.000,00	2.050.000,00	1.122.000,00	54,73	-	-	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	242.396.500,00	261.320.806,26	94.034.063,55	35,98	35.968.375,70	13,76	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.787.636,40
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)	1.076.959,16
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	5.864.595,56

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	28.468.320,56
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	19,45

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	16.860.000,00	16.860.000,00	4.332.000,00	25,69	-	-	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				-		-	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.531.600,00	17.681.600,00	3.630.915,20	20,53	247.823,17	1,40	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	33.391.600,00	34.541.600,00	7.962.915,20	23,05	247.823,17	0,72	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	275.788.100,00	295.862.406,26	101.996.978,75	34,47	36.216.198,87	12,24	-

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		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	54.491.614,37	1.076.959,16
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	10.798.407,44	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	6.040.306,26	14.521.686,67
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	25.113.821,73	4.058.727,12
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	11.611.410,27	4.421,28
47.1 Orçamento do Exercício	11.611.410,27	-
47.2 Restos a Pagar	-	4.421,28
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.628,10	32.804,31
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	19.566.345,82	18.608.796,82
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	19.566.345,82	18.608.796,82

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 22/03/2021, às 07:28:58. Assinado Digitalmente no dia 22/03/2021, às 07:28:58.

[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."

[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