

# 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: 1º 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)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	285.950.000,00	285.950.000,00	42.341.869,76	14,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	125.856.000,00	125.856.000,00	9.769.234,32	7,76
1.1.1- IPTU	109.000.000,00	109.000.000,00	6.135.156,47	5,63
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	16.856.000,00	16.856.000,00	3.634.077,85	21,56
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	26.394.000,00	26.394.000,00	11.470.950,18	43,46
1.2.1- ITBI	26.000.000,00	26.000.000,00	11.237.465,82	43,22
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	394.000,00	394.000,00	233.484,36	59,26
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	95.900.000,00	95.900.000,00	17.151.082,86	17,88
1.3.1- ISS	90.400.000,00	90.400.000,00	16.390.730,29	18,13
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	5.500.000,00	5.500.000,00	760.352,57	13,82
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	37.800.000,00	37.800.000,00	3.950.602,40	10,45
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	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	407.051.000,00	407.051.000,00	96.556.191,23	23,72
2.1- Cota-Parte FPM	77.050.000,00	77.050.000,00	14.687.214,86	19,06
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	71.000.000,00	71.000.000,00	14.687.214,86	20,69
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	3.050.000,00	3.050.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	262.000.000,00	262.000.000,00	42.063.723,58	16,05
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.800.000,00	1.800.000,00	298.210,82	16,57
2.5- Cota-Parte ITR	1.200.000,00	1.200.000,00	15.306,99	1,28
2.6- Cota-Parte IPVA	65.000.000,00	65.000.000,00	39.491.734,98	60,76
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	693.001.000,00	693.001.000,00	138.898.060,99	20,04
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	79.800,00	79.800,00	21.899,94	27,44
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	21.612.200,00	21.612.200,00	4.191.830,62	19,40
5.1- Transferências do Salário-Educação	16.121.000,00	16.121.000,00	3.487.021,19	21,63
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.868.000,00	4.868.000,00	620.474,60	12,75
5.4- Transferências Diretas - PNATE	83.000,00	83.000,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	540.200,00	540.200,00	84.334,83	15,61
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.058.000,00	10.945.978,00	647.340,91	5,91
6.1- Transferências de Convênios	10.048.000,00	10.935.978,00	646.571,12	5,91
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	10.000,00	10.000,00	769,79	7,70
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	31.750.000,00	32.637.978,00	4.861.071,47	14,89

<b>FUNDEB</b>				
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	19.311.238,21	24,08
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	14.200.000,00	14.200.000,00	2.937.442,89	20,69
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	52.400.000,00	52.400.000,00	8.412.744,68	16,05
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	200,00	200,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	360.000,00	360.000,00	59.642,17	16,57
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	240.000,00	240.000,00	3.061,37	1,28
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	13.000.000,00	13.000.000,00	7.898.347,10	60,76
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	118.000.000,00	118.000.000,00	24.906.741,74	21,11
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	117.800.000,00	117.800.000,00	24.873.543,81	21,12
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	200.000,00	200.000,00	33.197,93	16,60
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	37.599.800,00	37.599.800,00	5.562.305,60	14,79
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>6</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	82.297.000,00	82.297.000,00	13.960.317,11	16,96	13.960.317,11	16,96	0,00
13.1- Com Educação Infantil	22.644.000,00	22.644.000,00	4.234.676,26	18,70	4.234.676,26	18,70	
13.2- Com Ensino Fundamental	59.653.000,00	59.653.000,00	9.725.640,85	16,30	9.725.640,85	16,30	
14- OUTRAS DESPESAS	35.703.000,00	35.703.000,00	7.925.485,49	22,20	7.925.485,49	22,20	0,00
14.1- Com Educação Infantil	22.605.000,00	22.605.000,00	4.833.244,97	21,38	4.833.244,97	21,38	
14.2- Com Ensino Fundamental	13.098.000,00	13.098.000,00	3.092.240,52	23,61	3.092.240,52	23,61	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	118.000.000,00	118.000.000,00	21.885.802,60	18,55	21.885.802,60	18,55	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)	21.885.802,60
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	56,05
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	31,82
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	12,13

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 > <sup>2</sup>	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>6</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	103.520.400,00	108.409.650,00	46.301.066,56	42,71	17.548.883,57	16,19	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	103.520.400,00	108.409.650,00	46.301.066,56	42,71	17.548.883,57	16,19	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	45.249.000,00	45.249.000,00	9.067.921,23	20,04	9.067.921,23	20,04	

22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	58.271.400,00	63.160.650,00	37.233.145,33	58,95	8.480.962,34	13,43
23- ENSINO FUNDAMENTAL	125.985.400,00	140.305.400,00	37.731.149,44	26,89	17.691.527,35	12,61
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	72.751.000,00	72.751.000,00	12.817.881,37	17,62	12.817.881,37	17,62
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	53.234.400,00	67.554.400,00	24.913.268,07	36,88	4.873.645,98	7,21
24- ENSINO MÉDIO	2.369.000,00	3.156.000,00	1.064.718,98	33,74	59.683,20	1,89
25- ENSINO SUPERIOR	103.000,00	103.000,00	15.142,87	14,70	15.142,87	14,70
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.916.000,00	8.916.000,00	2.795.380,07	31,35	1.945.114,77	21,82
27- OUTRAS	1.785.000,00	2.059.000,00	1.000.000,00	48,57	180.862,51	8,78
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	242.678.800,00	262.949.050,00	88.907.457,92	33,81	37.441.214,27	14,24

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	5.562.305,60
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	33.197,93
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)	196.035,32
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	5.791.538,85

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	29.448.872,07
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	21,20

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 <sup>6</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
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	16.521.000,00	22.721.000,00	6.200.000,00	27,29	318.354,67	1,40	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00		0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.619.200,00	18.467.286,15	7.927.034,94	42,92	1.047.477,46	5,67	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	32.140.200,00	41.188.286,15	14.127.034,94	34,30	1.365.832,13	3,32	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	274.819.000,00	304.137.336,15	103.034.492,86	33,88	38.807.046,40	12,76	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	64.905.838,67	196.035,32
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	54.253.639,76	196.035,32
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	10.652.198,91	0,00

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	24.873.543,81	3.487.021,19
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	14.549.276,22	2.051.171,79
47.1 Orçamento do Exercício	11.323.603,69	186.036,63
47.2 Restos a Pagar	3.225.672,53	1.865.135,16
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	33.197,93	55.438,37
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	13.583.138,05	11.090.810,40
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 | 13.583.138,05 | 11.090.810,40

FONTE: Sistema CECAM. Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 19/03/2020, às 14:32:50. Assinado Digitalmente no dia 19/03/2020, às 14:32:50.

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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 subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

<sup>3</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> 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.

<sup>7</sup> 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