

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: 3º Bimestre

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

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	286.113.214,76	154.115.315,69	53,87
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	125.856.000,00	125.856.000,00	71.800.986,01	57,05
1.1.1- IPTU	109.000.000,00	109.000.000,00	63.463.826,89	58,22
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	16.856.000,00	16.856.000,00	8.337.159,12	49,46
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	26.394.000,00	26.394.000,00	20.348.602,77	77,10
1.2.1- ITBI	26.000.000,00	26.000.000,00	20.028.213,34	77,03
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	394.000,00	394.000,00	320.389,43	81,32
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	95.900.000,00	95.900.000,00	45.309.887,31	47,25
1.3.1- ISS	90.400.000,00	90.400.000,00	43.278.859,60	47,87
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	5.500.000,00	5.500.000,00	2.031.027,71	36,93
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	37.800.000,00	37.963.214,76	16.655.839,60	43,87
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	407.051.000,00	407.051.000,00	207.620.389,53	51,01
2.1- Cota-Parte FPM	77.050.000,00	77.050.000,00	34.166.938,34	44,34
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	71.000.000,00	71.000.000,00	34.166.938,34	48,12
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	119.384.107,06	45,57
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	811.540,58	45,09
2.5- Cota-Parte ITR	1.200.000,00	1.200.000,00	49.230,87	4,10
2.6- Cota-Parte IPVA	65.000.000,00	65.000.000,00	53.208.572,68	81,86
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	693.001.000,00	693.164.214,76	361.735.705,22	52,19

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			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	88.348,23	110,71
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	21.612.200,00	21.630.140,87	12.046.022,36	55,69
5.1- Transferências do Salário-Educação	16.121.000,00	16.121.000,00	9.384.894,71	58,22
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	1.760,00	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.868.000,00	4.868.000,00	2.425.114,00	49,82
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	83.000,00	83.000,00	51.267,35	61,77
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	165.145,43	30,57
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.058.000,00	10.945.978,00	2.192.495,44	20,03
6.1- Transferências de Convênios	10.048.000,00	10.935.978,00	2.187.137,84	20,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	10.000,00	10.000,00	5.357,60	53,58
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	14.326.866,03	43,87

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	41.524.077,74	51,78
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	14.200.000,00	14.200.000,00	6.833.387,37	48,12
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	52.400.000,00	52.400.000,00	23.876.821,30	45,57
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	162.308,15	45,09
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	240.000,00	240.000,00	9.846,11	4,10
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	13.000.000,00	13.000.000,00	10.641.714,81	81,86
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	118.000.000,00	118.000.000,00	60.230.392,78	51,04
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	117.800.000,00	117.800.000,00	60.166.821,40	51,08
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	200.000,00	200.000,00	63.571,38	31,79
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	37.599.800,00	37.599.800,00	18.642.743,66	49,58

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	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	82.297.000,00	82.297.000,00	43.685.599,59	53,08	43.685.599,59	53,08	-
13.1- Com Educação Infantil	22.644.000,00	22.644.000,00	13.194.856,84	58,27	13.194.856,84	58,27	-
13.2- Com Ensino Fundamental	59.653.000,00	59.653.000,00	30.490.742,75	51,11	30.490.742,75	51,11	-
14- OUTRAS DESPESAS	35.703.000,00	35.703.000,00	16.542.022,75	46,33	16.542.022,75	46,33	-
14.1- Com Educação Infantil	22.605.000,00	22.605.000,00	8.933.318,63	39,52	8.933.318,63	39,52	-
14.2- Com Ensino Fundamental	13.098.000,00	13.098.000,00	7.608.704,12	58,09	7.608.704,12	58,09	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	118.000.000,00	118.000.000,00	60.227.622,34	51,04	60.227.622,34	51,04	-

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)	60.227.622,34
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	72,53
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	27,46
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	0,00

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 (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	68.046.710,94	62,77	50.973.450,30	47,02	-
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	68.046.710,94	62,77	50.973.450,30	47,02	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	45.249.000,00	45.249.000,00	22.128.175,47	48,90	22.128.175,47	48,90	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	58.271.400,00	63.160.650,00	45.918.535,47	72,70	28.845.274,83	45,67	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	125.985.400,00	140.305.400,00	69.016.980,59	49,19	55.000.331,74	39,20	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	72.751.000,00	72.751.000,00	38.099.446,87	52,37	38.099.446,87	52,37	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	53.234.400,00	67.554.400,00	30.917.533,72	45,77	16.900.884,87	25,02	-
24- ENSINO MÉDIO	2.369.000,00	3.176.000,00	693.310,69	21,83	540.419,74	17,02	-
25- ENSINO SUPERIOR	103.000,00	103.000,00	68.425,67	66,43	68.425,67	66,43	-
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.916.000,00	11.396.000,00	6.184.069,54	54,27	5.401.329,81	47,40	-
27- OUTRAS	1.785.000,00	2.059.000,00	999.986,34	48,57	757.333,52	36,78	-
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	242.678.800,00	265.449.050,00	145.009.483,77	54,63	112.741.290,78	42,47	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	18.642.743,66
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)	18.882.051,07
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	87.091.730,97
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	24,08

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 (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	-	-	-	-	-	-	-
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	16.521.000,00	22.721.000,00	4.854.830,08	21,37	2.038.096,20	8,97	-
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	8.645.808,50	43,58	4.943.244,99	24,92	-
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	13.500.638,58	31,72	6.981.341,19	16,40	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	274.819.000,00	308.010.027,02	158.510.122,35	51,46	119.722.631,97	38,87	-

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	46.786.122,97	239.307,41
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	37.699.548,11	239.307,41
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	9.086.574,86	-

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	60.166.821,40	9.384.894,71
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	54.366.720,01	4.932.105,38
47.1 Orçamento do Exercício	51.141.047,48	2.038.096,20
47.2 Restos a Pagar	3.225.672,53	2.894.009,18
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	63.571,38	91.052,65
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	9.089.345,30	14.143.364,61
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	9.089.345,30	14.143.364,61

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 16/07/2020, às 13:54:45. Assinado Digitalmente no dia 16/07/2020, às 13:54:45.

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 subsequente, 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 CASSIA TRASFERETTI
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

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