

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

MUNICÍPIO DE ARANDU
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE 2020

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	6.240.505,20	6.240.505,20	2.040.383,10	32,70					
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.436.500,00	4.436.500,00	1.819.815,18	41,02					
1.1.1- IPTU	3.800.000,00	3.800.000,00	1.717.606,15	45,20					
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	636.500,00	636.500,00	102.209,03	16,06					
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	956.360,00	956.360,00	103.275,36	10,80					
1.2.1- ITBI	955.060,00	955.060,00	103.275,36	10,81					
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.300,00	1.300,00	0,00	0					
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	650.430,20	650.430,20	86.158,94	13,25					
1.3.1- ISS	590.000,00	590.000,00	80.322,51	13,61					
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	60.430,20	60.430,20	5.836,43	9,66					
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	197.215,00	197.215,00	31.133,62	15,79					
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00						
1.5.1- ITR	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						
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	18.588.946,00	18.588.946,00	3.394.981,15	18,26					
2.1- Cota-Parte FPM	9.616.000,00	9.616.000,00	1.779.116,29	18,50					
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.905.000,00	8.905.000,00	1.779.116,29	19,98					
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	343.000,00	343.000,00							
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	368.000,00	368.000,00							
2.2- Cota-Parte ICMS	8.090.000,00	8.090.000,00	1.317.569,47	16,29					
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	38.946,00	38.946,00	0,00	0,00					
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	47.000,00	47.000,00	7.439,32	15,83					
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	6.051,86	30,26					
2.6- Cota-Parte IPVA	777.000,00	777.000,00	284.804,21	36,65					
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro									
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	24.829.451,20	24.829.451,20	5.435.364,25	21,89					
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	2.000,00	2.000,00	393,62	19,68					
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	620.238,00	620.238,00	111.307,37	17,95					
5.1- Transferências do Salário-Educação	465.000,00	465.000,00	93.301,76	20,06					
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00					
5.3- Transferências Diretas - PNAE	105.580,00	105.580,00	17.976,00	17,03					
5.4- Transferências Diretas - PNATE	44.293,00	44.293,00	0,00	0,00					
5.5- Outras Transferências do FNDE	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00					
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.365,00	1.365,00	29,61	2,17					
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	429.303,89	429.303,89	32.114,16	7,48					
6.1- Transferências de Convênios	428.933,89	428.933,89	32.100,69	7,48					
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	370,00	370,00	13,47	3,64					
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)	1.051.541,89	1.051.541,89	143.815,15	13,68					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS						
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100					
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.566.189,20	3.566.189,20	677.508,41	19,00					
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.781.000,00	1.781.000,00	355.823,21	19,98					
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.618.000,00	1.618.000,00	263.513,85	16,29					
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.789,20	7.789,20	0,00	0,00					
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	4.000,00	4.000,00	1.210,34	30,26					
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 - 1.5.5) + 2.5)	155.400,00	155.400,00	56.961,01	36,65					
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	3.202.692,00	3.202.692,00	642.453,78	20,06					
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.198.692,00	3.198.692,00	642.017,48	20,07					
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.198.692,00	3.198.692,00	642.017,48	20,07					
11.2- Complementação da União ao FUNDEB									
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.000,00	4.000,00	436,30	10,91					
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-367.497,20	-367.497,20	-35.490,93	9,66					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB									
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB									
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS			DESPESAS LIQUIDADAS			INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100		Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.342.839,00	2.342.839,00	367.188,32	15,67		367.188,32	15,67		
13.1- Com Educação Infantil	726.258,00	726.258,00	101.983,41	14,04		101.983,41	14,04		0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.616.581,00	1.616.581,00	265.204,91	16,41		265.204,91	16,41		0,00
14- OUTRAS DESPESAS	859.853,00	881.742,96	190.071,44	21,56		126.562,15	14,35		63.509,29
14.1- Com Educação Infantil	375.757,00	369.757,00	116.550,48	31,52		67.305,78	18,20		49.244,70
14.2- Com Ensino Fundamental	484.096,00	511.985,96	73.520,96	14,36		59.256,37	11,57		14.264,59
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.202.692,00	3.224.581,96	557.259,76	17,28		493.750,47	15,31		63.509,29
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB									
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB									VALOR
16.1 - FUNDEB 60%									
16.2 - FUNDEB 40%									
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB									VALOR
17.1 - FUNDEB 60%									
17.2 - FUNDEB 40%									
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)									0
INDICADORES DO FUNDEB									
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)									VALOR
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %									57,15
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %									19,70
19.3 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %									23,15
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE									
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM "EXERCÍCIO ANTERIOR 2019" QUE NÃO FORAM UTILIZADOS									VALOR
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE "EXERCÍCIO 2020" ²									31.889,96
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB									
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS			DESPESAS LIQUIDADAS			INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100		Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.044.091,00	2.009.753,00	377.616,49	18,79		327.691,79	16,31		49.924,70
22.1 - Creche	740.345,00	726.345,00	129.308,58	17,80		121.409,00	16,72		7.899,58
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	249.345,00	249.345,00	53.134,31	21,31		45.374,73	18,20		7.759,58
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	491.000,00	477.000,00	76.174,27	15,97		76.034,27	15,94		140,00
22.2 - Pré-escola	1.303.746,00	1.283.408,00	248.307,91	19,35		206.282,79	16,07		42.025,12

22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	852.670,00	846.670,00	165.399,58	19,54	123.914,46	14,64	41.485,12
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	451.076,00	436.738,00	82.908,33	18,98	82.368,33	18,86	540,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.707.361,00	4.755.588,96	869.375,20	18,28	788.619,22	16,58	80.755,98
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.100.677,00	2.128.566,96	338.725,87	15,91	324.461,28	15,24	14.264,59
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.606.684,00	2.627.022,00	530.649,33	20,20	464.157,94	17,67	66.491,39
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS							
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	6.751.452,00	6.765.341,96	1.246.991,69	18,43	1.116.311,01	16,50	130.680,68
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-35.997,78
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ¹							0
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)							0
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)⁶							-35.997,78
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))⁶							1.152.308,79
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵							21,19
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 ⁷
			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	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	465.400,00	465.400,00	144.241,33	30,99	56.946,33	12,24	87.295,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	584.141,89	884.141,89	325.437,28	36,81	31.368,06	3,55	294.069,22
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.049.541,89	1.349.541,89	469.678,61	34,80	88.314,39	6,54	381.364,22
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	7.800.993,89	8.114.883,85	1.716.670,30	21,15	1.204.625,40	14,84	512.044,90
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2020>		
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		731.274,75				(i)	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		418.440,47				0	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		312.834,28				0	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <2019>							
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			251.795,51				271,79
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			642.017,48				93.301,76
47.1 Orçamento do Exercício			464.331,03				47.169,42
47.2 Restos a Pagar			244.425,48				47.169,42
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			219.905,55				0,00
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			436,30				17,92
50 - (+) Ajustes			429.918,26				46.422,05
50.1 (+) Retenções							
50.2 (-) Valores a Recuperar							
50.3 (+) Outros Valores Extraorçamentários							
50.4 (-) Conciliação Bancária							
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			429.918,26				46.422,05

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hh:mm>

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

ARANDU, 29 DE FEVEREIRO DE 2020

Luiz Carlos da Costa
Prefeito Municipal

Viviane Ap. da Cunha Sodário Cruz
Contadora - CRS 1SP200197/O-3

Marcelo Faria da Rocha
Resp. Controle Interno