

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

MUNICÍPIO DE ARANJÓIS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
4º BIMESTRE 2021

RRFO - 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	5.875.548,20	5.875.548,20	5.589.592,11	95,13		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.383.968,20	4.383.968,20	3.926.730,96	89,57		
1.1.1- IPTU	3.800.000,00	3.800.000,00	2.786.339,33	73,32		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	583.968,20	583.968,20	1.140.391,63	195,28		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	801.000,00	801.000,00	1.034.969,58	129,21		
1.2.1- ITBI	800.000,00	800.000,00	1.033.167,69	129,15		
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	1.801,89	180,189		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	493.365,00	493.365,00	492.703,03	99,87		
1.3.1- ISS	460.000,00	460.000,00	478.294,73	103,98		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	33.365,00	33.365,00	14.408,30	43,18		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	197.215,00	197.215,00	135.178,54	68,54		
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	15.146.611,92	15.146.611,92	14.774.457,65	97,54		
2.1- Cota-Parte FPM	7.903.000,00	7.903.000,00	7.454.819,10	94,33		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.200.000,00	7.200.000,00	7.041.569,79	97,80		
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	343.000,00	343.000,00	0,00			
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	360.000,00	360.000,00	413.249,31			
2.2- Cota-Parte ICMS	6.640.000,00	6.640.000,00	6.720.330,12	101,21		
2.3- ICMS-Desoneração - L. C. nº87/1996	31.156,80	31.156,80	0,00	0,00		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	36.455,12	36.455,12	51.064,37	140,07		
2.5- Cota-Parte ITR	16.000,00	16.000,00	13.482,22	84,26		
2.6- Cota-Parte IPVA	520.000,00	520.000,00	534.781,84	102,84		
2.7- Cota-Parte IOF-Ofuro						
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.022.160,12	21.022.160,12	20.364.039,76	96,87		
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	1.000,00	1.000,00	1.960,91	196,09		
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	665.452,00	665.452,00	442.347,61	66,47		
5.1- Transferências do Salário-Educação	490.000,00	490.000,00	322.499,73	65,82		
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	2.300,00	230,00		
5.3- Transferências Diretas - PNAT	121.048,00	121.048,00	91.894,40	75,92		
5.4- Transferências Diretas - PNATE	52.774,00	52.774,00	24.087,84	45,64		
5.5- Outras Transferências do FNDE						
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	630,00	630,00	1.505,64	238,99		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	429.253,89	429.253,89	387.230,11	90,21		
6.1- Transferências de Convênios	428.933,89	428.933,89	386.697,76	90,15		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	320,00	320,00	532,35	166,36		
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)	1.095.705,89	1.095.705,89	831.538,63	75,89		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.601.789,20	3.601.789,20	2.872.239,96	79,74		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.408.313,76	78,24		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.660.000,00	1.660.000,00	1.344.061,89	80,97		
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)			10.212,78			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinado ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 1.5.5) + 2.5.1)	4.000,00	4.000,00	2.698,40	67,41		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	130.000,00	130.000,00	106.955,13	82,27		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.277.894,00	3.277.894,00	2.565.298,14	78,26		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.275.294,00	3.275.294,00	2.561.000,24	78,19		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB						
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.600,00	2.600,00	4.297,90	165,30		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-326.495,20	-326.495,20	-311.239,72	95,33		
[SE: RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
[SE: RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.477.129,00	2.276.129,00	1.576.235,51	69,25	1.576.235,51	69,25
13.1- Com Educação Infantil	760.749,00	728.749,00	469.114,42	64,37	469.114,42	64,37
13.2- Com Ensino Fundamental	1.716.380,00	1.547.380,00	1.107.121,09	71,55	1.107.121,09	71,55
14- OUTRAS DESPESAS	800.765,00	1.160.765,00	790.098,10	68,07	605.329,91	52,15
14.1- Com Educação Infantil	329.597,00	329.597,00	200.548,67	60,85	103.612,28	31,44
14.2- Com Ensino Fundamental	471.168,00	831.168,00	589.549,43	70,93	501.717,63	60,36
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.277.894,00	3.436.894,00	2.366.333,61	68,85	2.181.565,42	63,47
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						
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						
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 + 18)						
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério - ((13 + (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						2.071.287,92
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						57,15
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - ((19.1 + 19.2) %)						19,26
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR 2020> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO 2021>						
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	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.047.325,00	2.049.485,00	1.355.666,19	66,15	1.210.309,31	59,05
22.1- Creche	725.984,00	762.144,00	587.951,83	77,14	519.681,95	68,19
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	240.983,00	240.983,00	193.897,98	80,46	152.203,34	63,16
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	485.001,00	521.161,00	394.053,85	75,61	367.478,61	70,51
22.2- Pré-escola	1.321.341,00	1.287.341,00	767.714,36	59,64	690.627,36	53,65

22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEF	849.363,00	817.363,00	475.765,11	58,21	420.523,36	51,45	55.241,73
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	471.978,00	469.978,00	291.949,25	62,12	270.104,00	57,47	21.845,25
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.778.763,00	4.859.201,00	3.115.717,55	64,12	2.948.777,77	60,68	166.939,78
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEF	2.187.548,00	2.378.548,00	1.696.670,52	71,33	1.608.838,72	67,64	87.831,80
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.591.215,00	2.480.653,00	1.419.047,03	57,20	1.339.939,05	54,02	79.107,98
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)	6.820.088,00	6.908.080,00	4.471.383,74	64,72	4.159.087,08	60,20	312.296,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF - (12)							311.239,72
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEF NO EXERCÍCIO							0
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEF							110.277,50
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*							0
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO - (44.1)							345.011,48
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)*							144.049,26
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+ 23) - (35))*							4.015.037,82
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %* - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%*							19,72
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*
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Ate 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	0,00	0,00	0,00	0,00
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	490.360,00	490.360,00	269.958,72	55,05	161.292,52	32,89	108.666,20
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	604.345,97	619.185,97	446.963,38	72,19	272.175,57	43,96	174.787,81
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39, 40 + 41)	1.094.705,97	1.109.545,97	716.922,10	64,61	433.468,09	39,17	283.454,01
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	7.920.793,97	8.018.231,97	5.188.305,84	64,71	4.592.555,17	57,28	595.750,67
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2021>		
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							345.011,48
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							345.011,48
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEF							0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEF		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <2020>			158.252,33				5.809,77
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			2.561.060,24				322.499,73
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE:			2.038.463,81				151.651,06
47.1 Oramento do Exercício			1.990.488,98				151.651,06
47.2 Restos a Pagar			47.974,83				0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			4.297,90				1.201,81
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			685.086,66				177.950,25
50 - (+) Ajustes:							
50.1 (+) Retenções							
50.2 (-) Valores a Recuperar							
50.3 (+) Outros Valores Extracorrentários							
50.4 (+) Conciliação Bancária							
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			685.086,66				177.950,25

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

* Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

* Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos a 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".

* Cópia do artigo 212 da CF/1988.

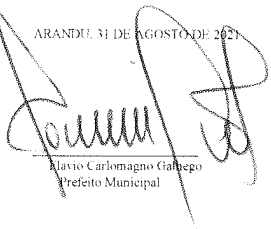
* Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

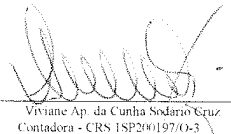
* Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

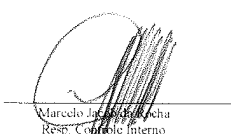
* Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

* Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

ARANDU, 31 DE AGOSTO DE 2021.


Flavio Carlomagno Gallego
Prefeito Municipal


Viviane Ap. da Cunha Sodario Cruz
Contadora - CRS 1SP290197/O-3


Marcelo Jacinto de Souza
Resp. Controle Interno