

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

MUNICÍPIO DE ARANDU
RELA TÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
5º BIMESTRE 2021

RRF-O - 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	6.439.463,83	109,60				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU		4.383.968,20	4.383.968,20	4.418.914,55	100,80				
1.1.1- IPTU		3.800.000,00	3.800.000,00	3.180.074,81	83,69				
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU		583.968,20	583.968,20	1.238.839,74	212,14				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI		801.000,00	801.000,00	1.218.146,63	152,08				
1.2.1- ITBI		800.000,00	800.000,00	1.216.344,74	152,04				
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	620.409,08	125,75				
1.3.1- ISS		460.000,00	460.000,00	603.431,27	131,18				
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS		33.365,00	33.365,00	16.977,81	50,89				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		197.215,00	197.215,00	181.993,57	92,28				
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		15.119.000,00	15.119.000,00	18.225.854,65	120,55				
2.1- Cota-Parte FPM		7.903.000,00	7.903.000,00	8.971.214,20	113,52				
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea b		7.200.000,00	7.200.000,00	8.557.964,89	118,86				
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea d		343.000,00	343.000,00	0,00					
2.1.3- Parcela referente a 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	8.437.408,94	127,07				
2.3- ICMS-Desoneração - L. C. nº87/1996				0,00					
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação		40.000,00	40.000,00	65.296,10	163,24				
2.5- Cota-Parte ITR		16.000,00	16.000,00	169.281,71	1.058,01				
2.6- Cota-Parte IPVA		520.000,00	520.000,00	582.653,70	112,05				
2.7- Cota-Parte IOF-Outros									
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)		20.994.548,20	20.994.548,20	24.665.318,48	117,48				
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	3.865,09	386,51				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		665.452,00	665.452,00	603.876,19	90,75				
5.1- Transferências do Salário-Educação		490.000,00	490.000,00	452.910,04	92,43				
5.2- Transferências Diretas - PDDE		1.000,00	1.000,00	2.360,00	236,00				
5.3- Transferências Diretas - PNAD		121.048,00	121.048,00	114.868,00	94,89				
5.4- Transferências Diretas - PNATE		52.774,00	52.774,00	30.970,08	58,68				
5.5- Outras Transferências do FNDE									
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		630,00	630,00	2.768,07	439,38				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		429.253,89	429.253,89	482.439,12	112,39				
6.1- Transferências de Convênios		428.933,89	428.933,89	481.306,26	112,21				
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios		320,00	320,00	1.132,86	354,02				
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	1.090.180,40	99,50				
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	3.562.519,01	98,91				
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)		1.800.000,00	1.800.000,00	1.711.592,74	95,09				
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)		1.660.000,00	1.660.000,00	1.687.481,62	101,66				
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)		7.789,20	7.789,20		0,00				
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)				13.059,11					
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinado ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 1.5.1) + 2.5)		4.000,00	4.000,00	33.856,28	846,41				
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)		130.000,00	130.000,00	116.529,26	89,64				
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		3.277.894,00	3.277.894,00	3.165.599,58	96,57				
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB		3.275.294,00	3.275.294,00	3.158.032,90	96,42				
11.2- Complementação da União ao FUNDEB									
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB		2.600,00	2.600,00	7.566,65	291,03				
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)		-326.495,20	-326.495,20	-404.486,11	-123,89				
[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 ⁶	
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		(i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		2.477.129,00	2.330.829,00	1.979.388,09	84,92	1.979.388,09	84,92	0,00	
13.1- Com Educação Infantil		760.749,00	732.449,00	582.362,42	79,51	582.362,42	79,51	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental		1.716.380,00	1.598.380,00	1.397.025,67	87,46	1.397.025,67	87,46	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS		800.765,00	1.160.765,00	831.040,27	71,59	703.272,38	60,59	127.767,89	
14.1- Com Educação Infantil		329.597,00	329.597,00	219.691,53	63,62	138.460,49	42,01	71.231,04	
14.2- Com Ensino Fundamental		471.168,00	831.168,00	621.348,74	74,76	564.811,89	67,95	56.536,85	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		3.277.894,00	3.491.594,00	2.810.428,36	80,49	2.682.660,47	76,83	127.767,89	
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 40% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ⁷ (13 + (16.1 + 17.1) x (111 x 100) %)									
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2) x (111 x 100) %)									
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2) %)									
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 FPM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE EXERCÍCIO 2021⁸									
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 ⁶	
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		(i)
22- EDUCAÇÃO INFANTIL		2.047.325,00	2.081.835,00	1.622.092,54	77,92	1.519.149,71	72,97	102.942,83	
22.1 - Creche		725.984,00	813.394,00	697.757,92	85,78	649.298,63	79,83	48.459,29	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		240.983,00	253.983,00	220.052,12	86,64	188.854,15	74,36	31.197,97	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		485.001,00	559.411,00	477.705,80	85,39	460.444,48	82,31	17.261,32	
22.2 - Pré-escola		1.321.341,00	1.268.441,00	924.334,62	72,87	869.851,08	68,58	54.483,54	

22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	849.363,00	808.063,00	572.001,83	70,79	531.968,76	65,83	40.033,07
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	471.978,00	460.378,00	352.332,79	76,53	337.882,32	73,39	14.450,47
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.778.763,00	4.856.201,00	3.697.082,51	76,13	3.594.433,08	74,02	102.649,43
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.187.548,00	2.429.548,00	2.018.374,41	83,08	1.961.817,56	80,75	56.536,85
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.591.215,00	2.426.653,00	1.678.708,10	69,18	1.632.595,52	67,28	46.112,58
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS							
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDI (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	6.826.088,00	6.938.036,00	5.319.175,05	76,67	5.113.582,79	73,70	205.592,26
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (12)							-404.486,11
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB							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 ¹							0
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO - (44.1)							366.243,66
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)²							72.035,05
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))³							5.041.547,74
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDI SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (31 x 100) %)⁴ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵							20,44

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 ⁶
			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	0,00	0,00	0,00	0,00
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	490.360,00	490.360,00	302.849,52	61,76	218.072,54	44,47	84.776,98
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	620.545,97	464.897,18	74,92	447.848,28	72,17	17.048,90
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.094.705,97	1.110.905,97	767.746,70	69,11	665.920,82	59,94	101.825,88
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	7.920.793,97	8.048.941,97	6.086.921,75	75,62	5.779.503,61	71,80	307.418,14
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2021>		(j)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDI:					366.243,66		0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					366.243,66		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <2020>			158.252,33				5.899,77
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			3.158.032,90				452.910,04
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE:			2.539.363,34				218.072,54
47.1 - Orçamento do Exercício			2.491.388,51				218.072,54
47.2 - Restos a Pagar			47.974,83				0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			9.735,76				3.040,69
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			786.657,65				243.777,96
50 - (+) Ajustes			-16.414,52				20,90
50.1 - (+) Retenções			1.484,62				
50.2 - (+) Valores a Receber			17.899,14				
50.3 - (+) Outros Valores Extra-orçamentários							
50.4 - (+) Conciliação Bancária							
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			770.243,13				243.798,86

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.

* Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

ARANDU, 31 DE SETEMBRO DE 2021

Flávia Carlomagno Galvão
Presidente Municipal

Viviane Ap. da Cunha Sodário Cruz
Contadora - CRS 1SP2001970-5

Marcelo Eduardo Rocha
Responsável Interno