

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
6º BIMESTRE 2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECETAS DO ENSINO							
RECETA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECETAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	5.875.548,20	5.875.548,20	7.850.910,17		133,62		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.383.968,20	4.383.968,20	4.809.842,06		109,71		
1.1.1- IPTU	3.800.000,00	3.800.000,00	3.458.271,01		91,01		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	583.968,20	583.968,20	1.351.571,05		231,45		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	801.000,00	801.000,00	2.010.489,71		251,00		
1.2.1- ITBI	800.000,00	800.000,00	2.008.687,82		251,09		
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	767.764,57		155,62		
1.3.1- ISS	460.000,00	460.000,00	748.767,58		162,78		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	33.365,00	33.365,00	18.996,99		56,94		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	197.215,00	197.215,00	262.813,83		133,26		
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	22.934.042,97		151,69		
2.1- Cota-Parte FPM	7.903.000,00	7.903.000,00	11.554.328,24		146,20		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.200.000,00	7.200.000,00	10.673.257,05		148,24		
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	343.000,00	343.000,00	467.821,88				
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	10.480.519,11		157,84		
2.3- ICMS-Desoneração - L. C. nº87/1996			0,00				
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	40.000,00	40.000,00	78.509,75		196,27		
2.5- Cota-Parte ITR	16.000,00	16.000,00	189.149,91		1.182,19		
2.6- Cota-Parte IPVA	520.000,00	520.000,00	631.535,96		121,45		
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.994.548,20	20.994.548,20	30.784.953,14		146,63		
RECETAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECETAS 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	7.864,42		786,44		
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	665.452,00	665.452,00	735.442,28		110,52		
5.1- Transferências do Salário-Educação	490.000,00	490.000,00	548.007,56		111,84		
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	2.360,00		236,00		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	121.048,00	121.048,00	126.354,80		104,38		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	52.774,00	52.774,00	52.267,04		99,04		
5.5- Outras Transferências do FNDE							
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	630,00	630,00	6.452,88		1.024,27		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	429.253,89	429.253,89	564.978,67		131,62		
6.1- Transferências de Convênios	428.933,89	428.933,89	563.283,55		131,32		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	320,00	320,00	1.695,12		529,73		
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	1.308.285,37		119,40		
FUNDEB		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECETAS REALIZADAS		%	
RECETAS DO FUNDEB				Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.601.789,20	3.601.789,20	4.410.596,92		122,46		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.800.000,00	1.800.000,00	2.134.651,13		118,59		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.660.000,00	1.660.000,00	2.096.103,62		126,27		
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)	4.000,00	4.000,00	15.701,81		945,75		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 1.5.5) + 2.5)	130.000,00	130.000,00	126.310,46		97,16		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)							
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.277.894,00	3.277.894,00	3.894.236,44		118,80		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.275.294,00	3.275.294,00	3.877.419,61		118,38		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.600,00	2.600,00	16.816,83		646,80		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-326.495,20	-326.495,20	-533.177,31		163,30		
[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
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.477.129,00	2.679.372,00	2.640.646,47	98,55	2.640.646,47	98,55	0,00
13.1- Com Educação Infantil	760.749,00	790.557,00	767.695,06	97,11	767.695,06	97,11	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.716.380,00	1.888.815,00	1.872.951,41	99,16	1.872.951,41	99,16	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	800.765,00	1.136.977,09	1.074.944,83	94,54	1.059.852,71	93,22	15.092,12
14.1- Com Educação Infantil	329.597,00	336.955,09	295.045,39	87,56	288.628,91	85,66	6.416,48
14.2- Com Ensino Fundamental	471.168,00	800.022,00	779.899,44	97,48	771.223,80	96,40	8.675,64
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.277.894,00	3.816.349,09	3.715.591,30	97,36	3.700.499,18	96,96	15.092,12
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							110.277,50
17.1 - FUNDEB 60%							110.277,50
17.2 - FUNDEB 40%							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							110.277,50
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							3.590.221,68
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ⁷ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11)x 100 %							64,98
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11)x 100 %							27,60
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							7,42
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR 2020> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							110.277,50
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO 2021> ⁸							110.277,50
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
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.047.325,00	2.074.729,09	1.980.216,45	95,44	1.967.159,49	94,82	13.056,96
22.1- Creche	725.984,00	855.048,09	813.797,46	95,18	807.826,62	94,48	5.970,84
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	240.983,00	306.714,09	279.345,17	91,08	277.702,01	90,54	1.643,16
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	485.001,00	548.334,00	534.452,29	97,47	530.124,61	96,68	4.327,68
22.2- Pré-escola	1.321.341,00	1.219.681,00	1.166.418,99	95,63	1.159.332,87	95,05	7.086,12

22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	849.363,00	820.498,00	783.395,28	95,48	778.621,96	94,90	4.773,32
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	471.978,00	399.183,00	383.023,71	95,95	380.710,91	95,37	2.312,80
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.778.763,00	4.628.425,00	4.537.215,95	98,03	4.514.972,43	97,55	22.243,52
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.187.548,00	2.688.837,00	2.652.850,85	98,66	2.644.175,21	98,34	8.675,64
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.591.215,00	1.939.588,00	1.884.365,10	97,15	1.870.797,22	96,45	13.567,88
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)	6.826.088,00	6.703.154,09	6.517.432,40	97,23	6.482.131,92	96,70	35.300,48
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (12)							-533.177,31
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 j)							454.536,12
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)²							31.636,31
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))³							6.485.796,09
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %⁴ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵							21,07
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	417.733,40	85,19	326.570,40	66,60	91.163,00
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	642.706,48	622.898,28	96,92	622.898,28	96,92	0,00
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.094.705,97	1.133.066,48	1.040.631,68	91,84	949.468,68	83,80	91.163,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	7.920.793,97	7.836.220,57	7.558.064,08	96,45	7.431.600,60	94,84	126.463,48
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2021> (i)		
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					454.536,12		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					454.536,12		
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			3.877.419,61		548.907,56		
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			3.646.722,16		321.910,40		
47.1 Orçamento do Exercício			3.598.747,33		321.910,40		
47.2 Restos a Pagar			47.974,83		0,00		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			16.816,83		4.576,82		
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			405.766,61		237.473,75		
50 - (+) Ajustes			37.962,35		0,00		
50.1 (+) Retenções			42.374,46				
50.2 (-) Valores a Recuperar			4.412,11				
50.3 (+) Outros Valores Extraorçamentários							
50.4 (+) Conciliação Bancária							
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			443.728,96		237.473,75		

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 a 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

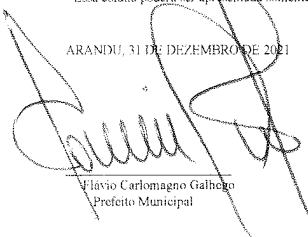
⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

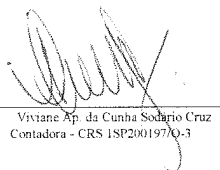
⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

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, 31 DE DEZEMBRO DE 2021


Flavio Carlmagno Galheto
Prefeito Municipal


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


Manoel da Rocha
Resp. Controle Interno