

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 3º 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	14.160.500,00	14.160.500,00	6.702.440,50	47,33
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.740.600,00	6.740.600,00	4.022.314,50	59,67
1.1.1-IPTU	5.249.100,00	5.249.100,00	3.410.071,60	64,96
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.491.500,00	1.491.500,00	612.242,90	41,05
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.362.900,00	1.362.900,00	414.813,34	30,44
1.2.1-ITBI	1.359.600,00	1.359.600,00	414.432,54	30,48
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.300,00	3.300,00	380,80	11,54
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.851.300,00	3.851.300,00	1.169.083,64	30,36
1.3.1-ISS	3.656.300,00	3.656.300,00	1.125.520,59	30,78
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	195.000,00	195.000,00	43.563,05	22,34
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.205.700,00	2.205.700,00	1.096.229,02	49,70
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	66.223.100,00	66.223.100,00	31.267.712,38	47,22
2.1-Cota-Parte FPM	25.051.600,00	25.051.600,00	11.036.711,26	44,06
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.042.400,00	23.042.400,00	11.036.711,26	47,90
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.016.900,00	1.016.900,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	992.300,00	992.300,00	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	35.400.600,00	35.400.600,00	16.359.888,78	46,21
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	143.000,00	143.000,00	-	-
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	259.700,00	259.700,00	111.261,17	42,84
2.5-Cota-Parte ITR	387.200,00	387.200,00	12.899,73	3,33
2.6-Cota-Parte IPVA	4.981.000,00	4.981.000,00	3.746.951,44	75,22
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	80.383.600,00	80.383.600,00	37.970.152,88	47,24

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 3º Bimestre / 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	-	-	490,85	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.238.600,00	2.238.600,00	1.179.632,44	52,70
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.489.300,00	1.489.300,00	840.918,94	56,46
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	688.000,00	688.000,00	317.255,00	46,11
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	42.700,00	42.700,00	15.956,90	37,37
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	18.600,00	18.600,00	5.501,60	29,58
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.215.100,00	2.215.100,00	215.505,79	9,73
6.1 - Transferências de Convênios	2.215.100,00	2.215.100,00	214.887,16	9,70
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	618,63	
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)	4.453.700,00	4.453.700,00	1.395.629,08	31,34
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	12.843.000,00	12.843.000,00	6.253.542,25	48,69
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	4.608.500,00	4.608.500,00	2.207.342,13	47,90
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	7.080.200,00	7.080.200,00	3.271.977,64	46,21
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	28.600,00	28.600,00	-	-
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	52.000,00	52.000,00	22.252,27	42,79
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	77.500,00	77.500,00	2.579,90	3,33
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	996.200,00	996.200,00	749.390,31	75,22
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.613.400,00	12.613.400,00	5.970.659,36	47,34
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	12.597.100,00	12.597.100,00	5.969.517,52	47,39
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.300,00	16.300,00	1.141,84	7,01
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-245.900,00	-245.900,00	-284.024,73	115,50

[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

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 3º Bimestre / 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	9.815.300,00	10.145.800,00	4.090.758,55	40,32	4.090.758,55	40,32
13.1-Com Educação Infantil	4.833.800,00	4.938.100,00	1.949.061,84	39,47	1.949.061,84	39,47
13.2-Com Ensino Fundamental	4.981.500,00	5.207.700,00	2.141.696,71	41,13	2.141.696,71	41,13
14-OUTRAS DESPESAS	2.798.100,00	2.881.400,00	2.724.847,04	94,57	1.589.936,83	55,18
14.1-Com Educação Infantil	1.997.100,00	2.080.400,00	1.971.586,98	94,77	1.016.780,77	48,87
14.2-Com Ensino Fundamental	801.000,00	801.000,00	753.260,06	94,04	573.156,06	71,56
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	12.613.400,00	13.027.200,00	6.815.605,59	52,32	5.680.695,38	43,61

DEDUÇÕES PARA FINS DE 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	396.455,17
17.1 - FUNDEB 60%	395.941,02
17.2 - FUNDEB 40%	514,15
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	396.455,17

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	5.284.240,21
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	61,88
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	26,62
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	11,50

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 3º Bimestre / 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	396.038,83
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020²	396.455,17

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	8.671.900,00	8.750.900,00	5.081.136,78	58,06	3.324.856,53	37,99
22.1-Creche	6.612.800,00	6.533.800,00	4.124.611,84	63,13	2.386.982,49	36,53
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.791.800,00	4.892.400,00	3.040.440,40	62,15	2.104.285,09	43,01
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.821.000,00	1.641.400,00	1.084.171,44	66,05	282.697,40	17,22
22.2-Pré-Escola	2.059.100,00	2.217.100,00	956.524,94	43,14	937.874,04	42,30
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.039.100,00	2.126.100,00	880.208,42	41,40	861.557,52	40,52
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	20.000,00	91.000,00	76.316,52	83,86	76.316,52	83,86
23-ENSINO FUNDAMENTAL	11.341.500,00	11.676.300,00	5.860.851,72	50,19	5.206.643,20	44,59
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.782.500,00	6.008.700,00	2.894.956,77	48,18	2.714.852,77	45,18
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.559.000,00	5.667.600,00	2.965.894,95	52,33	2.491.790,43	43,97
24-ENSINO MÉDIO	7.800,00	7.800,00	-	-	-	-
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)	20.021.200,00	20.435.000,00	10.941.988,50	53,55	8.531.499,73	41,75

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 3º Bimestre / 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-284.024,73
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	396.455,17
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 ⁴	-
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)	-
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) ⁶	112.430,44
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) ⁶	8.419.069,29
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	22,17

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
		(d)	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	1.507.900,00	1.617.900,00	819.758,46	50,67	227.490,15	14,06
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.250.900,00	2.420.400,00	1.026.531,80	42,41	186.470,37	7,70
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	3.758.800,00	4.038.300,00	1.846.290,26	45,72	413.960,52	10,25
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	23.780.000,00	24.473.300,00	12.788.278,76	52,25	8.945.460,25	36,55
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2020 (j)		
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-			-
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-			-
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB			-			-

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 3º Bimestre / 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	396.038,83	1.302.451,14
46-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.969.517,52	840.918,94
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.632.221,51	274.358,38
47.1 Orçamento do Exercício	5.632.221,51	227.490,15
47.2 Restos a Pagar	-	46.868,23
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.141,84	5.491,07
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	734.476,68	1.874.502,77
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	734.476,68	1.874.502,77

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, PODER EXECUTIVO- ADMINISTRACAO DIRETA, 28/Jul/2020, 10h e 47m.

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do artigo 212 da CF/1988.

⁴Os 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.

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

⁶Nos 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

CARLOS ROBERTO BUENO
Prefeito Municipal

ELAINE AP CAPRIOLI TONELI
Contador CRC 1SP255903/O-1
Resp.p/Controle Interno