

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 2º 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	5.147.395,92	36,35
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.740.600,00	6.740.600,00	3.362.836,56	49,89
1.1.1-IPTU	5.249.100,00	5.249.100,00	2.944.918,45	56,10
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.491.500,00	1.491.500,00	417.918,11	28,02
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.362.900,00	1.362.900,00	260.662,26	19,13
1.2.1-ITBI	1.359.600,00	1.359.600,00	260.281,46	19,14
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	828.927,99	21,52
1.3.1-ISS	3.656.300,00	3.656.300,00	798.990,85	21,85
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	195.000,00	195.000,00	29.937,14	15,35
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.205.700,00	2.205.700,00	694.969,11	31,51
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	66.223.100,00	66.223.100,00	22.925.244,43	34,62
2.1-Cota-Parte FPM	25.051.600,00	25.051.600,00	7.990.873,97	31,90
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.042.400,00	23.042.400,00	7.990.873,97	34,68
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	11.401.176,33	32,21
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	79.622,35	30,66
2.5-Cota-Parte ITR	387.200,00	387.200,00	11.971,60	3,09
2.6-Cota-Parte IPVA	4.981.000,00	4.981.000,00	3.441.600,18	69,09
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	80.383.600,00	80.383.600,00	28.072.640,35	34,92

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 2º 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	-	-	362,31	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.238.600,00	2.238.600,00	855.276,37	38,21
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.489.300,00	1.489.300,00	592.014,06	39,75
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	688.000,00	688.000,00	252.987,80	36,77
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	42.700,00	42.700,00	6.382,76	14,95
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	18.600,00	18.600,00	3.891,75	20,92
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.215.100,00	2.215.100,00	215.343,82	9,72
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	-	-	456,66	
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	1.070.982,50	24,05
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	4.585.048,72	35,70
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	4.608.500,00	4.608.500,00	1.598.174,72	34,68
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	7.080.200,00	7.080.200,00	2.280.235,19	32,21
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	15.924,48	30,62
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	77.500,00	77.500,00	2.394,28	3,09
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	996.200,00	996.200,00	688.320,05	69,09
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.613.400,00	12.613.400,00	4.370.189,61	34,65
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	12.597.100,00	12.597.100,00	4.369.228,17	34,68
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.300,00	16.300,00	961,44	5,90
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-245.900,00	-245.900,00	-215.820,55	87,77

[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: 2º 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	%	Até o Bimestre	%
			(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.815.300,00	10.145.800,00	2.612.225,18	25,75	2.612.225,18	25,75
13.1-Com Educação Infantil	4.833.800,00	4.938.100,00	1.245.041,41	25,21	1.245.041,41	25,21
13.2-Com Ensino Fundamental	4.981.500,00	5.207.700,00	1.367.183,77	26,25	1.367.183,77	26,25
14-OUTRAS DESPESAS	2.798.100,00	2.881.400,00	2.724.847,04	94,57	1.188.200,01	41,24
14.1-Com Educação Infantil	1.997.100,00	2.080.400,00	1.971.586,98	94,77	678.852,55	32,63
14.2-Com Ensino Fundamental	801.000,00	801.000,00	753.260,06	94,04	509.347,46	63,59
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	12.613.400,00	13.027.200,00	5.337.072,22	40,97	3.800.425,19	29,17

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)	3.403.970,02
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	50,71
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	27,18
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	22,11

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 2º 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 2020 ²	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	4.280.195,80
22.1-Creche	6.612.800,00	6.533.800,00	3.638.268,18	55,68	1.562.710,61	23,92
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.791.800,00	4.892.400,00	2.648.244,12	54,13	1.374.160,59	28,09
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.821.000,00	1.641.400,00	990.024,06	60,32	188.550,02	11,49
22.2-Pré-Escola	2.059.100,00	2.217.100,00	641.927,62	28,95	622.476,72	28,08
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.039.100,00	2.126.100,00	568.384,27	26,73	549.733,37	25,86
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	20.000,00	91.000,00	73.543,35	80,82	72.743,35	79,94
23-ENSINO FUNDAMENTAL	11.341.500,00	11.676.300,00	4.417.426,37	37,83	3.397.052,72	29,09
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.782.500,00	6.008.700,00	2.120.443,83	35,29	1.876.531,23	31,23
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.559.000,00	5.667.600,00	2.296.982,54	40,53	1.520.521,49	26,83
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	8.697.622,17	42,56	5.582.240,05	27,32

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período: 2º 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)	-215.820,55
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	180.634,62
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-(35)) ⁶	5.401.605,43
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)% ⁵ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	19,24

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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
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	659.579,92	40,77	159.923,96	9,88
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	978.277,12	40,42	144.096,20	5,95
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	1.637.857,04	40,56	304.020,16	7,53
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	23.780.000,00	24.473.300,00	10.335.479,21	42,23	5.886.260,21	24,05
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: 2º 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	4.369.228,17	592.014,06
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.750.530,56	204.323,50
47.1 Orçamento do Exercício	3.750.530,56	157.455,27
47.2 Restos a Pagar	-	46.868,23
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	961,44	3.888,62
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.015.697,88	1.694.030,32
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.015.697,88	1.694.030,32

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, PODER EXECUTIVO- ADMINISTRACAO DIRETA, 27/Mai/2020, 09h e 41m.

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