

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

Matão - SP

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período de Referência: 3º Bimestre/2019

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) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	50.577.000,00	50.577.000,00	23.456.192,79	46,38
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	17.404.000,00	17.404.000,00	11.710.559,07	67,29
1.1.1- IPTU	17.404.000,00	17.404.000,00	11.710.559,07	67,29
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	3.154.000,00	3.154.000,00	1.351.649,50	42,86
1.2.1- ITBI	3.154.000,00	3.154.000,00	1.351.649,50	42,86
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	24.084.000,00	24.084.000,00	8.407.979,67	34,91
1.3.1- ISS	24.084.000,00	24.084.000,00	8.407.979,67	34,91
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	5.935.000,00	5.935.000,00	1.986.004,55	33,46
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	150.580.000,00	150.580.000,00	75.349.852,07	50,04
2.1- Cota-Parte FPM	42.333.000,00	42.333.000,00	20.813.914,77	49,17
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	42.333.000,00	39.333.000,00	20.813.914,77	52,92
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	1.600.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	89.604.000,00	89.604.000,00	41.078.034,10	45,84
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	427.000,00	427.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	599.000,00	599.000,00	310.290,06	51,80
2.5- Cota-Parte ITR	856.000,00	856.000,00	68.677,23	8,02
2.6- Cota-Parte IPVA	16.761.000,00	16.761.000,00	13.078.935,91	78,03
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	201.157.000,00	201.157.000,00	98.806.044,86	49,12
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100

4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	152.000,00	152.000,00	2.410,01	1,59
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5.791.000,00	5.791.000,00	2.776.926,94	47,95
5.1- Transferências do Salário-Educação	4.135.000,00	4.135.000,00	1.932.397,42	46,73
5.2- Transferências Diretas PDDE	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	1.625.000,00	1.625.000,00	820.475,00	50,49
5.4- Transferências Diretas PNATE	25.000,00	25.000,00	16.719,30	66,88
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	7.335,22	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	18.298,95	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	18.298,95	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.840.000,00	5.840.000,00	3.672.721,25	62,89
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	11.783.000,00	11.783.000,00	6.470.357,15	54,91

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	29.486.000,00	29.486.000,00	15.069.970,17	51,11
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.837.000,00	7.837.000,00	4.162.782,83	53,12
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	17.921.000,00	17.921.000,00	8.215.606,70	45,84
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	120.000,00	120.000,00	62.058,00	51,72
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	171.000,00	171.000,00	13.735,39	8,03
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.352.000,00	3.352.000,00	2.615.787,25	78,04
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	29.521.000,00	29.521.000,00	14.637.223,80	49,58
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	29.486.000,00	29.486.000,00	14.629.404,01	49,61
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	35.000,00	35.000,00	7.819,79	22,34
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	0,00	0,00	-440.566,16	0,00

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	27.098.000,00	26.102.428,15	13.084.597,23	50,13	13.084.597,23	50,13	0,00
13.1- Com Educação Infantil	14.890.788,07	13.946.602,45	6.991.137,94	50,13	6.991.137,94	50,13	0,00
13.2- Com Ensino	12.207.211,93	12.155.825,70	6.093.459,29	50,13	6.093.459,29	50,13	0,00

Fundamental								
14- OUTRAS DESPESAS	3.493.773,22	4.136.084,72	4.036.462,71	97,59	4.036.462,71	97,59	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	1.814.868,70	2.209.921,94	2.156.693,62	97,59	2.156.693,62	97,59	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.678.904,52	1.926.162,78	1.879.769,09	97,59	1.879.769,09	97,59	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.591.773,22	30.238.512,87	17.121.059,94	56,62	17.121.059,94	56,62	0,00	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							Valor	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							429,54	
16.1 - FUNDEB 60%							429,54	
16.2 - FUNDEB 40%							0,00	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00	
17.1 - FUNDEB 60%							0,00	
17.2 - FUNDEB 40%							0,00	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							429,54	
INDICADORES DO FUNDEB							Valor	
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18) _____¹								
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							89,39	
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							27,58	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							-16,97	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 _____²							0,00	
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 (i) = (e) - (g)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	31.375.545,46	17.980.269,09	57,31	14.740.461,16	46,98	3.239.807,93	
22.1 - Creche	0,00	14.258.236,02	8.170.915,17	57,31	6.698.623,75	46,98	1.472.291,42	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	7.342.136,54	4.157.121,09	56,62	4.157.121,09	56,62	0,00	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	6.916.099,48	4.013.794,08	58,04	2.541.502,66	36,75	1.472.291,42	
22.2- Pré-escola	0,00	17.117.309,44	9.809.353,92	57,31	8.041.837,41	46,98	1.767.516,51	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	8.814.387,85	4.990.710,47	56,62	4.990.710,47	56,62	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	8.302.921,59	4.818.643,45	58,04	3.051.126,94	36,75	1.767.516,51	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	25.892.711,63	25.847.462,50	14.801.382,00	57,26	12.296.761,27	47,57	2.504.620,73	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.886.116,45	14.081.988,48	7.973.228,38	56,62	7.973.228,38	56,62	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.006.595,18	11.765.474,02	6.828.153,62	58,04	4.323.532,89	36,75	2.504.620,73	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	1.499.388,76	870.178,02	58,04	550.989,83	36,75	319.188,19	
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

REGULAR								
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	25.892.711,63	58.722.396,72	33.651.829,11	57,31	27.588.212,26	46,98	6.063.616,85	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								-440.566,16
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴								429,54
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)								0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶								-440.136,62
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶								27.477.359,05
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵								27,81
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 (i) = (e) - (g)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100		
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	4.135.000,00	4.092.000,00	4.092.000,00	100,00	1.757.682,32	42,95	2.334.317,68	
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	7.763.000,00	8.111.977,20	6.716.113,67	82,79	3.458.867,02	42,64	3.257.246,65	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	11.898.000,00	12.203.977,20	10.808.113,67	88,56	5.216.549,34	42,74	5.591.564,33	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	37.790.711,63	70.926.373,92	44.459.942,78	62,68	32.804.761,60	46,25	11.655.181,18	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019(g)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					23.925.128,62		0,00	
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					20.977.017,60		0,00	
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					2.948.111,02		0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO	
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018					68.551,64		8.809,03	
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					14.629.404,01		1.932.397,42	
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					14.172.940,96		1.757.682,32	

47.1- Orçamento do Exercício	14.172.940,96	1.757.682,32
47.2- Restos a Pagar	0,00	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.819,79	4.168,06
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	532.834,48	187.692,19
50- (+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1- Retenções	0,00	0,00
50.2- Conciliação Bancária	0,00	0,00
50.3- Valor a Recuperar	0,00	0,00
50.4- Outros valores Extra Orçamentário	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	532.834,48	187.692,19

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 30/7/2019 Hora da Emissão: 10:54:37

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 art. 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.

⁵Limites 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

Nota de esclarecimento: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

© 2019 Ministério da Educação - Todos os direitos reservados