

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: 4º 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	30.016.962,74	59,35
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	17.404.000,00	17.404.000,00	13.714.470,88	78,80
1.1.1- IPTU	17.404.000,00	17.404.000,00	13.714.470,88	78,80
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	2.000.693,73	63,43
1.2.1- ITBI	3.154.000,00	3.154.000,00	2.000.693,73	63,43
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	11.533.543,59	47,89
1.3.1- ISS	24.084.000,00	24.084.000,00	11.533.543,59	47,89
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	2.768.254,54	46,64
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	150.580.000,00	150.580.000,00	98.691.224,75	65,54
2.1- Cota-Parte FPM	42.333.000,00	42.333.000,00	27.991.764,03	66,12
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	42.333.000,00	39.333.000,00	26.338.048,63	66,96
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	1.653.715,40	103,36
2.2- Cota-Parte ICMS	89.604.000,00	89.604.000,00	56.003.281,63	62,50
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	409.539,39	68,37
2.5- Cota-Parte ITR	856.000,00	856.000,00	85.242,48	9,96
2.6- Cota-Parte IPVA	16.761.000,00	16.761.000,00	14.201.397,22	84,73
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	128.708.187,49	63,98
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	4.992,95	3,28
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5.791.000,00	5.791.000,00	3.624.381,08	62,59
5.1- Transferências do Salário-Educação	4.135.000,00	4.135.000,00	2.454.756,20	59,37
5.2- Transferências Diretas PDDE	6.000,00	6.000,00	1.081,98	18,03
5.3- Transferências Diretas PNAE	1.625.000,00	1.625.000,00	1.134.336,00	69,81
5.4- Transferências Diretas PNATE	25.000,00	25.000,00	25.077,49	100,31
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	9.129,41	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	24.023,25	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	24.023,25	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	4.330.185,94	74,15
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	11.783.000,00	11.783.000,00	7.983.583,22	67,76

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	19.407.501,53	65,82
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.837.000,00	7.837.000,00	5.267.609,55	67,21
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	17.921.000,00	17.921.000,00	11.200.656,17	62,50
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	81.907,85	68,26
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	171.000,00	171.000,00	17.048,42	9,97
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.352.000,00	3.352.000,00	2.840.279,54	84,73
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	29.521.000,00	29.521.000,00	19.249.129,56	65,20
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	29.486.000,00	29.486.000,00	19.240.659,77	65,25
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	8.469,79	24,20
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	0,00	0,00	-166.841,76	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	25.602.428,14	15.400.112,00	60,15	15.400.112,00	60,15	0,00
13.1- Com Educação Infantil	14.890.788,07	13.679.451,01	8.228.324,15	60,15	8.228.324,15	60,15	0,00
13.2- Com Ensino	12.207.211,93	11.922.977,13	7.171.787,85	60,15	7.171.787,85	60,15	0,00

Fundamental								
14- OUTRAS DESPESAS	3.493.773,22	4.666.084,74	4.454.944,84	95,48	4.454.944,84	95,48	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	1.814.868,70	2.493.102,48	2.380.289,83	95,48	2.380.289,83	95,48	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.678.904,52	2.172.982,26	2.074.655,01	95,48	2.074.655,01	95,48	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.591.773,22	30.268.512,88	19.855.056,84	65,60	19.855.056,84	65,60	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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							80,00	
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							23,14	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							-3,14	
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	31.100.738,64	21.051.398,77	67,69	18.421.700,32	59,23	2.629.698,45	
22.1 - Creche	0,00	14.133.353,42	9.566.552,81	67,69	8.371.518,24	59,23	1.195.034,57	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	7.349.420,77	4.820.955,95	65,60	4.820.955,95	65,60	0,00	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	6.783.932,65	4.745.596,86	69,95	3.550.562,29	52,34	1.195.034,57	
22.2- Pré-escola	0,00	16.967.385,22	11.484.845,96	67,69	10.050.182,08	59,23	1.434.663,88	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	8.823.132,72	5.787.658,03	65,60	5.787.658,03	65,60	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	8.144.252,50	5.697.187,93	69,95	4.262.524,05	52,34	1.434.663,88	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	25.892.711,63	25.636.594,79	17.319.518,74	67,56	15.286.559,58	59,63	2.032.959,16	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.886.116,45	14.095.959,39	9.246.442,86	65,60	9.246.442,86	65,60	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.006.595,18	11.540.635,40	8.073.075,88	69,95	6.040.116,72	52,34	2.032.959,16	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	1.470.735,39	1.028.830,56	69,95	769.750,82	52,34	259.079,74	
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
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	25.892.711,63	58.208.068,82	39.399.748,07	67,69	34.478.010,72	59,23	4.921.737,35
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-166.841,76
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							-166.412,22
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶							33.874.672,12
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							26,32
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	1.967.336,38	48,08	2.124.663,62
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	8.664.476,26	7.279.612,73	84,02	4.656.953,16	53,75	2.622.659,57
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	11.898.000,00	12.756.476,26	11.371.612,73	89,14	6.624.289,54	51,93	4.747.323,19
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	37.790.711,63	70.964.545,08	50.771.360,80	71,54	41.102.300,26	57,92	9.669.060,54
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					21.547.457,08		0,00
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					19.974.248,38		0,00
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					1.573.208,70		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					19.240.659,77	2.454.756,20	
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					18.281.840,18	1.967.336,38	

47.1- Orçamento do Exercício	18.281.840,18	1.967.336,38
47.2- Restos a Pagar	0,00	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.469,79	4.168,06
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.035.841,02	500.396,91
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	1.035.841,02	500.396,91

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 27/9/2019 Hora da Emissão: 10:32:23

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