

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: 6º 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	42.692.630,41	84,41
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	17.404.000,00	17.404.000,00	17.088.098,66	98,18
1.1.1- IPTU	17.404.000,00	17.404.000,00	17.088.098,66	98,18
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	3.177.288,90	100,74
1.2.1- ITBI	3.154.000,00	3.154.000,00	3.177.288,90	100,74
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	17.546.818,87	72,86
1.3.1- ISS	24.084.000,00	24.084.000,00	17.546.818,87	72,86
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	4.880.423,98	82,23
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	150.580.000,00	150.580.000,00	150.399.538,45	99,88
2.1- Cota-Parte FPM	42.333.000,00	42.333.000,00	42.280.555,20	99,88
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	42.333.000,00	39.333.000,00	38.909.683,50	98,92
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	1.400.000,00	1.717.156,30	122,65
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	88.325.624,70	98,57
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	626.649,21	104,62
2.5- Cota-Parte ITR	856.000,00	856.000,00	2.461.368,89	287,54
2.6- Cota-Parte IPVA	16.761.000,00	16.761.000,00	16.705.340,45	99,67
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	193.092.168,86	95,99
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	7.605,12	5,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5.791.000,00	5.791.000,00	5.183.015,78	89,50
5.1- Transferências do Salário-Educação	4.135.000,00	4.135.000,00	3.498.268,38	84,60
5.2- Transferências Diretas PDDE	6.000,00	6.000,00	2.160,00	36,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	1.625.000,00	1.635.000,00	1.620.480,00	99,11
5.4- Transferências Diretas PNATE	25.000,00	15.000,00	41.781,60	278,54
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	20.325,80	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	27.185,61	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	27.185,61	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	6.960.036,70	119,18
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	11.783.000,00	11.783.000,00	12.177.843,21	103,35

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	29.405.732,87	99,73
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.837.000,00	7.837.000,00	7.781.936,43	99,30
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	17.921.000,00	17.921.000,00	17.665.124,72	98,57
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	125.329,80	104,44
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	171.000,00	171.000,00	492.273,66	287,88
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.352.000,00	3.352.000,00	3.341.068,26	99,67
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	29.521.000,00	29.521.000,00	29.290.644,44	99,22
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	29.486.000,00	29.486.000,00	29.278.041,66	99,29
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	12.602,78	36,01
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	0,00	0,00	-127.691,21	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	22.882.238,04	22.818.541,50	99,72	22.818.541,50	99,72	0,00
13.1- Com Educação Infantil	14.890.788,07	12.254.764,52	12.220.731,28	99,72	12.220.731,28	99,72	0,00
13.2- Com Ensino	12.207.211,93	10.627.473,52	10.597.810,22	99,72	10.597.810,22	99,72	0,00

Fundamental								
14- OUTRAS DESPESAS	3.493.773,22	6.600.724,98	6.472.102,92	98,05	6.472.102,92	98,05	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	1.814.868,70	3.526.786,34	3.458.063,20	98,05	3.458.063,20	98,05	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.678.904,52	3.073.938,64	3.014.039,72	98,05	3.014.039,72	98,05	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.591.773,22	29.482.963,02	29.290.644,42	99,35	29.290.644,42	99,35	0,00	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							Valor	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							0,00	
16.1 - FUNDEB 60%							0,00	
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)							0,00	
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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							77,90	
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							22,10	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							0,00	
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	30.531.743,74	30.134.552,24	98,70	29.221.376,59	95,71	913.175,65	
22.1 - Creche	0,00	13.875.471,84	13.694.972,96	98,70	13.279.991,37	95,71	414.981,59	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	7.171.734,36	7.125.037,96	99,35	7.125.037,96	99,35	0,00	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	6.703.737,48	6.569.935,00	98,00	6.154.953,41	91,81	414.981,59	
22.2- Pré-escola	0,00	16.656.271,90	16.439.579,28	98,70	15.941.385,22	95,71	498.194,06	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	8.609.816,50	8.553.756,52	99,35	8.553.756,52	99,35	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	8.046.455,40	7.885.822,76	98,00	7.387.628,70	91,81	498.194,06	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	25.892.711,63	25.154.987,74	24.837.804,55	98,74	24.131.849,56	95,93	705.954,99	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.886.116,45	13.701.412,16	13.611.849,94	99,35	13.611.849,94	99,35	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.006.595,18	11.453.575,58	11.225.954,61	98,01	10.519.999,62	91,85	705.954,99	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	1.452.477,88	1.423.469,94	98,00	1.333.503,22	91,81	89.966,72	
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	57.139.209,36	56.395.826,73	98,70	54.686.729,37	95,71	1.709.097,36	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								-127.691,21
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								0,00
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								-127.691,21
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶								55.100.048,00
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵								28,54
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	3.688.377,52	3.688.377,52	100,00	3.428.431,90	92,95	259.945,62	
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	20.010.566,76	19.399.831,98	96,95	18.313.280,22	91,52	1.086.551,76	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	11.898.000,00	23.698.944,28	23.088.209,50	97,42	21.741.712,12	91,74	1.346.497,38	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	37.790.711,63	80.838.153,64	79.484.036,23	98,32	76.428.441,49	94,55	3.055.594,74	
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					17.973.740,82		0,00	
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					16.985.469,93		0,00	
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					988.270,89		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					29.278.041,66		3.498.268,38	
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					28.302.795,11		3.428.431,90	

47.1- Orçamento do Exercício	28.302.373,53	3.428.431,90
47.2- Restos a Pagar	421,58	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.602,78	4.168,06
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.056.400,97	82.813,57
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	1.056.400,97	82.813,57

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 30/1/2020 Hora da Emissão: 8:23:9

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