

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

São Bernardo do Campo - 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: 1º 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) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.383.842.000,00	1.383.842.000,00	336.010.233,73	24,28
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	516.140.000,00	516.140.000,00	198.749.477,96	38,51
1.1.1- IPTU	472.472.000,00	472.472.000,00	186.902.908,86	39,56
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	43.668.000,00	43.668.000,00	11.846.569,10	27,13
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	92.073.000,00	92.073.000,00	10.151.441,36	11,03
1.2.1- ITBI	89.090.000,00	89.090.000,00	10.041.276,13	11,27
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.983.000,00	2.983.000,00	110.165,23	3,69
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	603.913.000,00	603.913.000,00	95.446.423,52	15,80
1.3.1- ISS	558.096.000,00	558.096.000,00	89.434.738,63	16,02
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	45.817.000,00	45.817.000,00	6.011.684,89	13,12
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	171.716.000,00	171.716.000,00	31.662.890,89	18,44
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.203.595.000,00	1.203.595.000,00	262.823.977,25	21,84
2.1- Cota-Parte FPM	79.915.000,00	79.915.000,00	14.687.214,86	18,38
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	79.915.000,00	79.915.000,00	14.687.214,86	18,38
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	935.235.000,00	935.235.000,00	141.068.789,79	15,08
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	7.350.000,00	7.350.000,00	1.003.654,26	13,66
2.5- Cota-Parte ITR	127.000,00	127.000,00	5.030,89	3,96
2.6- Cota-Parte IPVA	180.968.000,00	180.968.000,00	106.059.287,45	58,61
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.587.437.000,00	2.587.437.000,00	598.834.210,98	23,14
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	1.266.000,00	1.266.000,00	36.726,01	2,90
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	60.093.000,00	60.093.000,00	11.714.034,03	19,49
5.1- Transferências do Salário-Educação	48.000.000,00	48.000.000,00	10.861.585,53	22,63
5.2- Transferências Diretas PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	9.046.000,00	9.046.000,00	793.946,00	8,78
5.4- Transferências Diretas PNATE	112.000,00	112.000,00	5,70	0,01
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.670.000,00	1.670.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.264.000,00	1.264.000,00	58.496,80	4,63
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	9.981.000,00	9.981.000,00	14.726,38	0,15
6.1- Transferências de Convênios	9.909.000,00	9.909.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	72.000,00	72.000,00	14.726,38	20,45
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.188.000,00	1.188.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	72.528.000,00	72.528.000,00	11.765.486,42	16,22

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	240.722.000,00	240.722.000,00	52.564.795,34	21,84
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	15.985.000,00	15.985.000,00	2.937.442,89	18,38
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	187.047.000,00	187.047.000,00	28.213.757,91	15,08
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.471.000,00	1.471.000,00	200.730,86	13,65
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	24.000,00	24.000,00	1.006,17	4,19
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	36.195.000,00	36.195.000,00	21.211.857,51	58,60
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	356.576.000,00	356.576.000,00	74.418.490,93	20,87
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	356.357.000,00	356.357.000,00	74.313.400,57	20,85
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	219.000,00	219.000,00	105.090,36	47,99
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	115.635.000,00	115.635.000,00	21.748.605,23	18,81

ACRÉSCIMO 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	241.898.000,00	241.898.000,00	128.039.499,66	52,93	46.315.141,07	19,15	81.724.358,59
13.1- Com Educação Infantil	168.741.000,00	168.741.000,00	87.424.509,56	51,81	28.712.550,10	17,02	58.711.959,46

26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	407.697.000,00	817.380.000,01	361.624.212,31	44,24	144.997.452,87	17,74	216.626.759,44
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							21.748.605,23
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)							696.291,17
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶							22.444.896,40
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶							122.552.556,47
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							20,47
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	48.960.000,00	73.074.060,11	14.329.709,13	19,61	3.385.732,10	4,63	10.943.977,03
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	81.784.000,00	66.017.049,44	26.528.561,69	40,18	3.971.092,30	6,02	22.557.469,39
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	130.744.000,00	139.091.109,55	40.858.270,82	29,38	7.356.824,40	5,29	33.501.446,42
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	538.441.000,00	956.471.109,56	402.482.483,13	42,08	152.354.277,27	15,93	250.128.205,86
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020(g)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					225.491.514,73		696.291,17
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					115.825.040,08		696.291,17
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					109.666.474,65		0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO

45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	25.638.798,95	20.101.331,19
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	74.313.400,57	10.861.585,53
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	73.028.047,18	3.473.851,53
47.1- Orçamento do Exercício	62.661.971,23	3.385.732,10
47.2- Restos a Pagar	10.366.075,95	88.119,43
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	105.090,36	54.601,06
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	27.029.242,70	27.543.666,25
50- (+) AJUSTES	92.997,27	0,00
50.1- Retenções	0,00	0,00
50.2- Conciliação Bancária	92.997,27	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	27.122.239,97	27.543.666,25

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 26/3/2020 Hora da Emissão: 14:1:33

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