

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: 2º Bimestre/2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS <i>(caput do art. 212 da Constituição)</i>	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	1.300.219.250,12	498.941.156,12	38,37
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	516.140.000,00	479.113.827,59	245.977.791,64	51,34
1.1.1- IPTU	472.472.000,00	431.721.342,10	230.794.704,75	53,46
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	43.668.000,00	47.392.485,49	15.183.086,89	32,04
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	92.073.000,00	77.312.018,53	21.519.841,37	27,84
1.2.1- ITBI	89.090.000,00	74.645.162,69	21.295.212,57	28,53
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.983.000,00	2.666.855,84	224.628,80	8,42
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	603.913.000,00	566.171.349,08	172.014.081,63	30,38
1.3.1- ISS	558.096.000,00	523.467.494,71	163.961.101,16	31,32
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	45.817.000,00	42.703.854,37	8.052.980,47	18,86
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	171.716.000,00	177.622.054,92	59.429.441,48	33,46
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.203.595.000,00	1.182.126.572,20	442.500.153,01	37,43
2.1- Cota-Parte FPM	79.915.000,00	77.712.833,67	24.737.776,66	31,83
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	79.915.000,00	71.366.914,83	24.737.776,66	34,66
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	3.172.959,42	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	3.172.959,42	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	935.235.000,00	912.992.876,34	278.936.713,13	30,55
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	6.234.277,61	1.950.319,99	31,28
2.5- Cota-Parte ITR	127.000,00	135.569,25	7.230,47	5,33
2.6- Cota-Parte IPVA	180.968.000,00	185.051.015,33	136.868.112,76	73,96
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	2.482.345.822,32	941.441.309,13	37,93
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	713.432,09	161.176,49	22,59			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	60.093.000,00	61.296.929,45	24.152.143,58	39,40			
5.1- Transferências do Salário-Educação	48.000.000,00	49.422.480,95	20.156.974,33	40,79			
5.2- Transferências Diretas PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00			
5.3- Transferências Diretas PNAE	9.046.000,00	8.929.946,00	3.715.967,04	41,61			
5.4- Transferências Diretas PNATE	112.000,00	112.005,70	74.678,87	66,67			
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	1.161.496,80	204.523,34	17,61			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	9.981.000,00	9.900.000,00	0,00	0,00			
6.1- Transferências de Convênios	9.909.000,00	9.900.000,00	0,00	0,00			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	72.000,00	0,00	0,00	0,00			
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	1.098.000,00	0,00	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	72.528.000,00	73.008.361,54	24.313.320,07	33,30			
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	235.156.130,54	88.500.034,36	37,63			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	15.985.000,00	14.273.382,88	4.947.555,14	34,66			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	187.047.000,00	182.598.575,21	55.787.342,55	30,55			
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	1.246.855,52	390.064,01	31,28			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	24.000,00	27.113,84	1.446,07	5,33			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	36.195.000,00	37.010.203,09	27.373.626,59	73,96			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	356.576.000,00	371.163.046,19	131.773.976,60	35,50			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	356.357.000,00	370.857.955,83	131.527.490,82	35,47			
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	305.090,36	246.485,78	80,79			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	115.635.000,00	135.701.825,29	43.027.456,46	31,71			
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	150.389.632,18	62,17	107.047.517,07	44,25	43.342.115,11
13.1- Com Educação	168.741.000,00	163.178.120,00	99.012.472,56	60,68	63.662.487,47	39,01	35.349.985,09

25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	817.370.000,01	420.218.760,03	51,41	277.987.801,35	34,01	142.230.958,68
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							43.027.456,46
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							17.923,64
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)							1.081.328,52
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶							44.126.708,62
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶							233.861.092,73
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							24,84
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	25.292.720,14	34,61	21.046.349,66	28,80	4.246.370,48
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	67.053.049,44	27.570.646,39	41,12	9.765.294,55	14,56	17.805.351,84
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	130.744.000,00	140.127.109,55	52.863.366,53	37,73	30.811.644,21	21,99	22.051.722,32
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	538.441.000,00	957.497.109,56	473.082.126,56	49,41	308.799.445,56	32,25	164.282.681,00
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					157.670.207,75		1.081.328,52
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					93.788.290,16		1.081.309,74
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					63.881.917,59		18,78
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	131.527.490,82	20.156.974,33
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	142.759.420,57	21.134.469,09
47.1- Orçamento do Exercício	132.393.344,62	21.046.349,66
47.2- Restos a Pagar	10.366.075,95	88.119,43
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	246.485,78	191.673,14
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	14.653.354,98	19.315.509,57
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	14.746.352,25	19.315.509,57

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 27/5/2020 Hora da Emissão: 14:41:17

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