

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: 5º 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	1.180.743.746,65	1.003.514.788,43	84,99
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	516.140.000,00	427.047.147,23	381.654.090,18	89,37
1.1.1- IPTU	472.472.000,00	404.720.204,37	359.697.263,01	88,88
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	43.668.000,00	22.326.942,86	21.956.827,17	98,34
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	92.073.000,00	76.651.022,69	65.103.354,33	84,93
1.2.1- ITBI	89.090.000,00	76.274.760,77	64.693.763,86	84,82
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.983.000,00	376.261,92	409.590,47	108,86
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	603.913.000,00	484.221.569,43	400.791.648,41	82,77
1.3.1- ISS	558.096.000,00	470.591.741,17	388.058.734,73	82,46
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	45.817.000,00	13.629.828,26	12.732.913,68	93,42
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	171.716.000,00	192.824.007,30	155.965.695,51	80,88
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.203.595.000,00	1.075.981.892,63	925.373.513,65	86,00
2.1- Cota-Parte FPM	79.915.000,00	70.286.911,43	52.950.855,41	75,34
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	79.915.000,00	64.549.204,37	49.995.791,87	77,45
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	5.737.707,06	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	2.955.063,54	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	935.235.000,00	818.158.725,64	693.125.254,64	84,72
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	5.631.175,26	4.961.880,17	88,11
2.5- Cota-Parte ITR	127.000,00	119.274,22	108.569,08	91,02
2.6- Cota-Parte IPVA	180.968.000,00	181.785.806,08	174.226.954,35	95,84
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	2.256.725.639,28	1.928.888.302,08	85,47
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	700.728,88	592.959,96	84,62			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	60.093.000,00	64.906.203,84	54.718.995,81	84,30			
5.1- Transferências do Salário-Educação	48.000.000,00	52.936.634,76	45.663.298,79	86,26			
5.2- Transferências Diretas PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00			
5.3- Transferências Diretas PNAE	9.046.000,00	9.294.542,72	8.366.840,64	90,02			
5.4- Transferências Diretas PNATE	112.000,00	304.309,83	251.125,31	82,52			
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.670.000,00	1.460.000,00	0,00	0,00			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.264.000,00	909.716,53	437.731,07	48,12			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	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	76.604.932,72	55.311.955,77	72,20			
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	214.048.840,65	184.483.693,39	86,19			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	15.985.000,00	12.909.840,47	9.999.157,88	77,45			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	187.047.000,00	163.631.745,00	138.625.050,74	84,72			
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	1.126.235,08	992.376,06	88,11			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	24.000,00	23.854,79	21.713,74	91,02			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	36.195.000,00	36.357.165,31	34.845.394,97	95,84			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	356.576.000,00	321.526.790,38	294.255.792,14	91,52			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	356.357.000,00	320.938.819,79	293.821.576,15	91,55			
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	587.970,59	434.215,99	73,85			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	115.635.000,00	106.889.979,14	109.337.882,76	102,29			
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	255.254.587,00	250.126.005,50	97,99	228.689.676,86	89,59	21.436.328,64
13.1- Com Educação	168.741.000,00	163.895.745,48	162.130.608,11	98,92	147.425.844,75	89,95	14.704.763,36

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)	386.371.000,00	814.371.559,99	723.209.224,86	88,81	570.628.617,25	70,07	152.580.607,61
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							109.337.882,76
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							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)							2.806.515,44
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶							112.162.321,84
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35)) ⁶							458.466.295,41
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							23,77
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	77.574.060,11	66.742.160,29	86,04	56.972.158,11	73,44	9.770.002,18
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	78.483.049,46	34.405.629,22	43,84	24.147.007,66	30,77	10.258.621,56
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	130.744.000,00	156.057.109,57	101.147.789,51	64,81	81.119.165,77	51,98	20.028.623,74
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	517.115.000,00	970.428.669,56	824.357.014,37	84,95	651.747.783,02	67,16	172.609.231,35
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					158.319.317,09		2.806.515,44
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					123.597.079,40		2.806.496,66
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					34.722.237,69		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	293.821.576,15	45.663.298,79
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	312.018.938,17	57.060.277,54
47.1- Orçamento do Exercício	301.652.862,22	56.972.158,11
47.2- Restos a Pagar	10.366.075,95	88.119,43
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	434.215,99	380.309,63
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	7.875.652,92	9.084.662,07
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	7.968.650,19	9.084.662,07

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 25/11/2020 Hora da Emissão: 14:48:39

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