

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: 3º 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	1.186.746.467,48	646.103.588,82	54,44
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	516.140.000,00	434.261.263,65	288.918.844,70	66,53
1.1.1- IPTU	472.472.000,00	411.348.386,38	271.966.612,93	66,12
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	43.668.000,00	22.912.877,27	16.952.231,77	73,99
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	92.073.000,00	68.979.111,49	31.798.042,93	46,10
1.2.1- ITBI	89.090.000,00	68.334.579,35	31.522.683,70	46,13
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.983.000,00	644.532,14	275.359,23	42,72
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	603.913.000,00	503.938.650,86	234.710.617,60	46,58
1.3.1- ISS	558.096.000,00	489.903.813,11	225.599.886,39	46,05
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	45.817.000,00	14.034.837,75	9.110.731,21	64,92
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	171.716.000,00	179.567.441,48	90.676.083,59	50,50
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.203.595.000,00	1.096.100.750,83	584.543.375,06	53,33
2.1- Cota-Parte FPM	79.915.000,00	79.132.223,41	34.166.938,34	43,18
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	79.915.000,00	73.873.039,13	34.166.938,34	46,25
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	2.629.592,14	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	2.629.592,14	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	935.235.000,00	836.136.702,14	400.232.278,86	47,87
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	6.103.986,69	2.724.239,64	44,63
2.5- Cota-Parte ITR	127.000,00	127.631,31	7.584,36	5,94
2.6- Cota-Parte IPVA	180.968.000,00	174.600.207,28	147.412.333,86	84,43
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	2.282.847.218,31	1.230.646.963,88	53,91
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	639.601,61	573.636,46	89,69
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	60.093.000,00	63.028.859,00	33.827.576,06	53,67
5.1- Transferências do Salário-Educação	48.000.000,00	51.005.689,75	28.707.022,80	56,28
5.2- Transferências Diretas PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	9.046.000,00	9.289.967,04	4.648.244,80	50,04
5.4- Transferências Diretas PNATE	112.000,00	186.678,87	133.494,35	71,51
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	1.085.523,34	338.814,11	31,21
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	74.666.460,61	34.401.212,52	46,07

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	218.100.925,30	116.908.678,66	53,60
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	15.985.000,00	14.707.215,87	6.833.387,37	46,46
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	187.047.000,00	167.227.340,34	80.046.455,66	47,87
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	1.220.797,34	544.847,95	44,63
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	24.000,00	25.526,25	1.516,83	5,94
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	36.195.000,00	34.920.045,50	29.482.470,85	84,43
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	356.576.000,00	299.963.976,60	180.065.765,13	60,03
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	356.357.000,00	299.527.490,82	179.707.641,57	60,00
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	436.485,78	358.123,56	82,05
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	115.635.000,00	81.426.565,52	62.798.962,91	77,12

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	184.466.473,19	76,26	139.077.846,86	57,49	45.388.626,33
13.1- Com Educação	168.741.000,00	163.063.397,84	126.525.513,96	77,59	92.023.708,90	56,43	34.501.805,06

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	622.083.946,72	76,11	370.106.476,72	45,28	251.977.470,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							62.798.962,91
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)							2.751.908,27
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶							65.568.794,82
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶							304.537.681,90
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							24,75
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	39.502.856,53	54,06	35.583.251,53	48,69	3.919.605,00
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	70.883.049,46	28.035.649,04	39,55	15.788.584,62	22,27	12.247.064,42
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	130.744.000,00	143.957.109,57	67.538.505,57	46,92	51.371.836,15	35,69	16.166.669,42
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	538.441.000,00	961.327.109,58	689.622.452,29	71,74	421.478.312,87	43,84	268.144.139,42
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					257.748.623,27		2.751.908,27
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					171.251.931,59		2.751.889,49
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					86.496.691,68		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	179.707.641,57	28.707.022,80
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	194.058.778,38	35.658.850,26
47.1- Orçamento do Exercício	183.692.702,43	35.570.730,83
47.2- Restos a Pagar	10.366.075,95	88.119,43
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	358.123,56	310.139,38
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	11.645.785,70	13.459.643,11
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	11.738.782,97	13.459.643,11

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 27/7/2020 Hora da Emissão: 10:37:30

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