MUNICÍPIO DE CUBATAO-SP

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Periodo OUTUBRO/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (c) = (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	276.737.000,00	276.737.000,00	236.857.490,76	85,59
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	120.038.000,00	120.038.000,00	114.828.420,72	95,66
1.1.1- IPTU	113.000.000,00	113.000.000,00	106.582.791,37	94,32
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.038.000,00	7.038.000,00	8.245.629,35	117,16
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.407.000,00	2.407.000,00	2.492.899,63	103,57
1.2.1- ITBI	2.354.000,00	2.354.000,00	2.454.177,17	104,26
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	53.000,00	53.000,00	38.722,46	73,06
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	103.632.000,00	103.632.000,00	100.088.440,96	96,58
1.3.1- ISS	100.000.000,00	100.000.000,00	98.704.317,26	98,70
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.632.000,00	3.632.000,00	1.384.123,70	38,11
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.660.000,00	50.660.000,00	19.447.729,45	38,39
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	478.760.000,00	478.760.000,00	521.623.898,56	108,95
2.1- Cota-Parte FPM	50.000.000,00	50.000.000,00	53.282.317,72	106,56
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	50.000.000,00	50.000.000,00	53.282.317,72	106,56
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	413.000.000,00	413.000.000,00	451.110.875,80	109,23
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.751.000,00	2.751.000,00	3.486.866,97	126,75
2.5- Cota-Parte ITR	9.000,00	9.000,00	29.549,17	328,32
2.6- Cota-Parte IPVA	13.000.000,00	13.000.000,00	13.714.288,90	105,49
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	755.497.000,00	755.497.000,00	758.481.389,32	100,40

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (c) = (b/a)
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	68.000,00	68.000,00	200.827,00	295,33
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	12.830.000,00	12.830.000,00	12.019.238,42	93,68
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.500.000,00	10.500.000,00	10.154.500,41	96,71
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	3.120,00	312,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.327.000,00	2.327.000,00	1.861.618,00	80,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	2.000,00	2.000,00	0,01	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	12.899.000,00	12.899.000,00	12.220.065,42	94,74

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	96.128.000,00	96.128.000,00	104.387.003,68	108,59
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	10.000.000,00	10.000.000,00	10.656.463,54	106,56
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	82.600.000,00	82.600.000,00	90.222.175,16	109,23
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	376.000,00	376.000,00	62.223,98	16,55
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	550.200,00	550.200,00	697.373,39	126,75
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	1.800,00	1.800,00	5.909,83	328,32
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.600.000,00	2.600.000,00	2.742.857,78	105,49
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	70.500.000,00	70.500.000,00	76.017.356,27	107,83
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	70.500.000,00	70.500.000,00	76.017.356,27	107,83
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	0,00	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-25.628.000,00	-25.628.000,00	-28.369.647,41	110,70
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				0,00
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				-28.369.647,41

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	70.549.000,00	87.549.000,00	72.527.280,19	82,84	72.527.280,19	82,84	0,00
13.1- Com Educação Infantil	22.609.000,00	28.109.000,00	24.084.097,81	85,68	24.084.097,81	85,68	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	47.940.000,00	59.440.000,00	48.443.182,38	81,50	48.443.182,38	81,50	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	70.549.000,00	87.549.000,00	72.527.280,19	82,84	72.527.280,19	82,84	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO 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)	72.527.280,19
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	95,41
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	4,59

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021	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		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	89.943.000,00	84.868.368,00	57.186.054,95	67,38	51.544.794,11	60,73	0,00
22.1 - Creche	37.444.000,00	35.478.080,00	24.645.038,65	69,47	21.391.629,52	60,30	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.099.000,00	9.799.000,00	8.954.137,32	91,38	8.954.137,32	91,38	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	30.345.000,00	25.679.080,00	15.690.901,33	61,10	12.437.492,20	48,43	0,00
22.2 - Pré-escola	52.499.000,00	49.390.288,00	32.541.016,30	65,89	30.153.164,59	61,05	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.510.000,00	18.310.000,00	15.129.960,49	82,63	15.129.960,49	82,63	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	36.989.000,00	31.080.288,00	17.411.055,81	56,02	15.023.204,10	48,34	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	121.517.000,00	125.067.632,00	91.004.518,49	72,76	82.959.046,63	66,33	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	47.940.000,00	59.440.000,00	48.443.182,38	81,50	48.443.182,38	81,50	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	73.577.000,00	65.627.632,00	42.561.336,11	64,85	34.515.864,25	52,59	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	1.042.000,00	642.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	4.438.000,00	4.238.000,00	2.603.797,77	61,44	2.603.797,77	61,44	0,00
27 - OUTRAS	18.278.014,67	19.102.914,02	12.030.960,95	62,98	10.549.749,90	55,23	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26+27)	235.219.014,67	233.919.914,02	162.825.332,16	69,61	147.657.388,41	63,12	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-28.369.647,41
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	0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	15.606,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	-28.354.041,41
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	162.857.882,15
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	21,47

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	235.219.014,67	233.919.914,02	162.825.332,16	69,61	147.657.388,41	63,12	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2021 (j)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	17.424.511,85	15.606,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	17.115.158,76	15.606,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	309.353,09	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	2.941.289,17	0,00
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	76.017.356,27	10.154.500,41
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	72.527.280,19	0,00
47.1 Orçamento do Exercício	72.527.280,19	0,00
47.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	6.431.365,25	10.154.500,41
50 - (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	6.431.365,25	10.154.500,41

ELIEGES CAROLINA ALMEIDA FAGUNDES BASSEDA
SERV. DE CLASSIFICAÇÃO E ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

MONICA DA CRUZ OLIVEIRA ROCHA
DIRETORA DE FINANÇAS

GENALDO ANTONIO DOS SANTOS
SECRETARIO DE FINANÇAS
312.161.375-87

ADEMARIO DA SILVA OLIVEIRA
PREFEITO MUNICIPAL
133.863.968-44