



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Anexo 8 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Período: 8/2019

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)x100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	119.650.000,00	119.650.000,00	87.939.937,13	73,50	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	80.500.000,00	80.500.000,00	60.043.941,30	74,59	
1.1.1- IPTU	69.500.000,00	69.500.000,00	55.424.307,53	79,75	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	11.000.000,00	11.000.000,00	4.619.633,77	42,00	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI	12.530.000,00	12.530.000,00	8.732.552,63	69,69	
1.2.1- ITBI	12.500.000,00	12.500.000,00	8.718.998,47	69,75	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	30.000,00	30.000,00	13.554,16	45,18	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	17.200.000,00	17.200.000,00	11.587.588,00	67,37	
1.3.1- ISS	16.400.000,00	16.400.000,00	10.866.513,21	66,26	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	800.000,00	800.000,00	721.074,79	90,13	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	9.420.000,00	9.420.000,00	7.575.855,20	80,42	
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
2- RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	89.153.000,00	89.153.000,00	60.501.179,19	67,86	
2.1- Cota-Parte FPM	41.400.000,00	41.400.000,00	27.975.226,89	67,57	
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b	38.000.000,00	38.000.000,00	26.338.048,63	69,31	
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea d	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	
2.1.3- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea e	1.700.000,00	1.700.000,00	1.637.178,26	96,30	
2.2- Cota-Parte ICMS	34.800.000,00	34.800.000,00	22.284.044,66	64,03	
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. nº87/1996	138.000,00	138.000,00	0,00	0,00	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	300.000,00	300.000,00	158.372,34	52,79	
2.5- Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	8.652,49	57,68	
2.6- Cota-Parte IPVA	12.500.000,00	12.500.000,00	10.074.882,81	80,60	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	208.803.000,00	208.803.000,00	148.441.116,32	71,09	



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Anexo 8 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Período: 8/2019

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)x100	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	RECEITAS REALIZADAS	Até o bimestre(b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	260.000,00	260.000,00	137.125,24	52,74	
5- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	8.770.886,00	8.770.886,00	5.351.432,51	61,01	
5.1- Transferencias do Salario-Educao	7.150.340,00	7.150.340,00	4.401.628,55	61,56	
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	100,00	100,00	1.160,00	1.160,00	
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	1.548.646,00	1.548.646,00	910.799,40	58,81	
5.4 - Transferencias Diretas - PNATE	71.800,00	71.800,00	37.844,56	52,71	
5.5- Outras Transferencias do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
6- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	3.457.514,00	3.457.514,00	109.086,67	3,16	
6.1- Transferencias de Convenios	3.360.100,00	3.360.100,00	0,00	0,00	
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	97.414,00	97.414,00	109.086,67	111,98	
7- RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO	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)	12.488.400,00	12.488.400,00	5.597.644,42	44,82	



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Anexo 8 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Período: 8/2019

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o bimestre(b)	% (c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	17.150.600,00	17.150.600,00	11.772.800,19	68,64	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.600.000,00	7.600.000,00	5.267.609,73	69,31	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	6.960.000,00	6.960.000,00	4.456.808,93	64,03	
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.600,00	27.600,00	0,00	0,00	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	31.674,47	52,79	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	3.000,00	3.000,00	1.730,50	57,68	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.500.000,00	2.500.000,00	2.014.976,56	80,60	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	43.321.240,00	43.321.240,00	34.447.247,89	79,52	
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	43.321.240,00	43.321.240,00	34.447.247,89	79,52	
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	26.170.640,00	26.170.640,00	22.674.447,70	86,64	

DESPEAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESPEAS EMPENHADAS		DESPEAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS(6) (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	37.962.500,00	43.209.895,15	26.382.284,67	61,06	26.382.284,67	61,06	0,00
13.1- Com Educacao Infantil	13.553.760,00	17.708.085,15	10.782.478,42	60,89	10.782.478,42	60,89	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	24.408.740,00	25.501.810,00	15.599.806,25	61,17	15.599.806,25	61,17	0,00
14- OUTRAS DESPEAS	14.535.140,00	13.330.083,90	2.789.973,62	20,93	2.785.481,13	20,90	0,00
14.1- Com Educacao Infantil	6.696.600,00	4.833.156,10	2.188.969,26	45,29	2.188.969,26	45,29	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	7.838.540,00	8.496.927,80	601.004,36	7,07	596.511,87	7,02	0,00
15- TOTAL DAS DESPEAS DO FUNDEB (13 + 14)	52.497.640,00	56.539.979,05	29.172.258,29	51,60	29.167.765,80	51,59	0,00



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Anexo 8 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Período: 8/2019

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 SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	1.167.425,15
17.1 - FUNDEB 60%	1.167.425,15
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	1.167.425,15

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	28.000.340,65
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magisterio(1) $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	73,20
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magisterio $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	8,09
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	18,72

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	1.166.722,21
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE EXERCÍCIO (2)	1.167.425,15



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Anexo 8 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Período: 8/2019

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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS(6) (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCACAO INFANTIL	37.257.805,48	38.207.875,73	24.744.065,16	64,76	22.334.498,61	58,46	0,00	
22.1 - Creche	0,00	0,00	12.018.714,81	0,00	10.348.047,79	0,00	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	5.267.700,99	0,00	5.267.700,99	0,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	6.751.013,82	0,00	5.080.346,80	0,00	0,00	
22.2 - Pre-escola	37.257.805,48	38.207.875,73	12.725.350,35	33,31	11.986.450,82	31,37	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.250.360,00	22.541.241,25	7.703.746,69	34,18	7.703.746,69	34,18	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	17.007.445,48	15.666.634,48	5.021.603,66	32,05	4.282.704,13	27,34	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	51.627.580,00	55.532.214,80	34.677.880,67	62,45	31.856.853,32	57,37	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	32.247.280,00	33.998.737,80	17.368.235,76	51,08	17.363.743,27	51,07	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.380.300,00	21.533.477,00	17.309.644,91	80,38	14.493.110,05	67,31	0,00	
24- ENSINO MEDIO	646.000,00	781.310,00	445.617,33	57,03	445.617,33	57,03	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	234.900,00	260.300,00	160.086,88	61,50	160.086,88	61,50	0,00	
27- OUTRAS	3.240.700,00	979.100,00	5.212.695,17	532,40	3.855.963,47	393,83	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	93.006.985,48	95.760.800,53	65.240.345,21	68,13	58.653.019,61	61,25	0,00	



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Anexo 8 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Período: 8/2019

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	22.674.447,70
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	0,00
31- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (49)	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	1.167.425,15
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO(4)	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	111.314,20
36- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)(6)	23.953.187,05
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))(6)	30.238.164,88
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %- LIMITE CONSTITUCIONAL 25%(5)	20,37

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(6) (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUICAO SOCIAL DO SALARIO- EDUCACAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	4.250.057,13	0,00	3.183.074,07	0,00	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	0,00	0,00	4.250.057,13	0,00	3.183.074,07	0,00	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (28 + 43)	93.006.985,48	95.760.800,53	69.490.402,34	72,57	61.836.093,68	64,57	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <EXERCÍCIO>(i)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	100.575,24	111.314,20
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	100.575,24	111.314,20
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00



Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

Anexo 8 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Período: 8/2019

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	1.829.613,57	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	34.447.247,89	4.401.628,55
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	26.107.372,29	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	25.466.966,67	0,00
48.2 Restos a Pagar	640.405,62	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	10.169.489,17	4.401.628,55
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	67.013,69	-4.401.628,55
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	10.236.502,86	0,00