



MUNICÍPIO DE CUBATAO-SP
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período DEZEMBRO/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	272.714.024,76	98,55
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	120.038.000,00	120.038.000,00	118.022.978,10	98,32
1.1.1- IPTU	113.000.000,00	113.000.000,00	109.462.725,19	96,87
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.038.000,00	7.038.000,00	8.560.252,91	121,63
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.407.000,00	2.407.000,00	3.150.169,15	130,88
1.2.1- ITBI	2.354.000,00	2.354.000,00	3.102.759,50	131,81
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	53.000,00	53.000,00	47.409,65	89,45
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	103.632.000,00	103.632.000,00	122.275.150,53	117,99
1.3.1- ISS	100.000.000,00	100.000.000,00	120.801.011,71	120,80
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.632.000,00	3.632.000,00	1.474.138,82	40,59
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	50.660.000,00	50.660.000,00	29.265.726,98	57,77
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	478.760.000,00	478.760.000,00	648.381.999,52	135,43
2.1- Cota-Parte FPM	50.000.000,00	50.000.000,00	68.781.002,01	137,56
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	50.000.000,00	50.000.000,00	68.781.002,01	137,56
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	560.317.324,04	135,67
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.751.000,00	2.751.000,00	4.193.152,57	152,42
2.5- Cota-Parte ITR	9.000,00	9.000,00	30.239,17	335,99
2.6- Cota-Parte IPVA	13.000.000,00	13.000.000,00	15.060.281,73	115,85
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	921.096.024,28	121,92

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	320.196,83	470,88
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	12.830.000,00	12.830.000,00	14.158.520,41	110,35
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.500.000,00	10.500.000,00	12.293.782,40	117,08
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	14.478.717,24	112,25

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	129.800.847,85	135,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	10.000.000,00	10.000.000,00	13.756.200,40	137,56
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	82.600.000,00	82.600.000,00	112.063.464,81	135,67
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	376.000,00	376.000,00	124.447,95	33,10
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	550.200,00	550.200,00	838.630,51	152,42
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	6.047,83	335,99
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.600.000,00	2.600.000,00	3.012.056,35	115,85
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	70.500.000,00	70.500.000,00	93.340.718,89	132,40
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	70.500.000,00	70.500.000,00	93.340.718,89	132,40
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	-36.460.128,96	142,27

[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

-36.460.128,96

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	87.332.833,96	99,75	87.332.833,96	99,75	0,00
13.1- Com Educação Infantil	22.609.000,00	28.109.000,00	28.069.989,64	99,86	28.069.989,64	99,86	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	47.940.000,00	59.440.000,00	59.262.844,32	99,70	59.262.844,32	99,70	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	87.332.833,96	99,75	87.332.833,96	99,75	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB**VALOR**



MUNICÍPIO DE CUBATAO-SP
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período DEZEMBRO/2021

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)	87.332.833,96
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	93,56
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)) %	6,44

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	74.778.162,06	71.444.073,41	95,54	67.482.198,74	90,24	3.961.874,67
22.1 - Creche	37.444.000,00	30.964.342,04	29.082.640,03	93,92	27.254.368,99	88,02	1.828.271,04
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.099.000,00	9.799.000,00	9.798.746,29	100,00	9.798.746,29	100,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	30.345.000,00	21.165.342,04	19.283.893,74	91,11	17.455.622,70	82,47	1.828.271,04
22.2 - Pré-escola	52.499.000,00	43.813.820,02	42.361.433,38	96,69	40.227.829,75	91,82	2.133.603,63
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.510.000,00	18.310.000,00	18.271.243,35	99,79	18.271.243,35	99,79	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	36.989.000,00	25.503.820,02	24.090.190,03	94,46	21.956.586,40	86,09	2.133.603,63
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	121.517.000,00	118.534.337,94	114.025.199,47	96,20	106.472.715,37	89,82	7.552.484,10
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	47.940.000,00	59.440.000,00	59.262.844,32	99,70	59.262.844,32	99,70	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	73.577.000,00	59.094.337,94	54.762.355,15	92,67	47.209.871,05	79,89	7.552.484,10
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	212.000,00	9.996,81	4,72	0,00	0,00	9.996,81
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	4.438.000,00	4.048.000,00	3.737.168,95	92,32	3.737.168,95	92,32	0,00
27 - OUTRAS	18.278.014,67	18.447.713,79	15.147.582,31	82,11	13.318.008,47	72,19	1.829.573,84
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26+27)	235.219.014,67	216.021.213,79	204.364.020,95	94,60	191.010.091,53	88,42	13.353.929,42

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-36.460.128,96
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)	210.989,68
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	-36.249.139,28
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	221.718.412,16
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	24,07

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

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE CUBATÃO, MUNICÍPIO DE CUBATAO-SP em 08/04/2022 - 09:25:51

Pag.: 2 de 3

PMC29442

1.9 - I.V.R.J - 15/06/2016

10ª Edição



MUNICÍPIO DE CUBATAO-SP
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período DEZEMBRO/2021

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 (i)
			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	216.021.213,79	204.364.020,95	94,60	191.010.091,53	88,42	13.353.929,42
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					34.967.125,65	210.989,68	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					34.657.772,56	210.989,68	
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					93.340.718,89	12.293.782,40	
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					87.332.833,96	0,00	
47.1 Orçamento do Exercício					87.332.833,96	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					8.949.174,10	12.293.782,40	
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					8.949.174,10	12.293.782,40	

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