

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITATIBA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE (01/05/2017 A 30/06/2017)

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	95.225.000,00	95.225.000,00	8.938.432,80	49.514.006,57	52,00
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	41.450.000,00	41.450.000,00	912.450,89	27.018.094,66	65,18
1.1.1- IPTU	39.500.000,00	39.500.000,00	0,00	24.816.270,24	62,83
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.950.000,00	1.950.000,00	912.450,89	2.201.824,42	112,91
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	12.440.000,00	12.440.000,00	1.587.700,48	4.399.409,49	35,37
1.2.1- ITBI	12.400.000,00	12.400.000,00	1.579.585,82	4.374.100,24	35,28
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	40.000,00	40.000,00	8.114,66	25.309,25	63,27
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	33.850.000,00	33.850.000,00	4.965.159,98	14.164.253,24	41,84
1.3.1- ISS	31.000.000,00	31.000.000,00	4.684.037,07	13.428.563,47	43,32
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.850.000,00	2.850.000,00	281.122,91	735.689,77	25,81
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.485.000,00	7.485.000,00	1.473.121,45	3.932.249,18	52,54
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6- Outras Receitas Resultantes de Impostos – Programa de Parcelamento Incentivado e outros Parcelamentos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	163.540.000,00	163.540.000,00	24.929.404,25	80.236.497,22	49,06
2.1- Cota-Parte FPM	45.020.000,00	45.020.000,00	7.062.046,91	20.629.804,93	45,82
2.2- Cota-Parte ICMS	92.000.000,00	92.000.000,00	15.857.804,42	40.883.038,74	44,44
2.3- ICMS – Desoneração – L.C nº87/1996	500.000,00	500.000,00	65.986,34	197.959,02	39,59
2.4- Cota-Parte IPI – Exportação	770.000,00	770.000,00	93.983,03	277.817,88	36,08
2.5- Cota-Parte ITR	150.000,00	150.000,00	955,82	9.298,69	6,20
2.6- Cota-Parte IPVA	25.100.000,00	25.100.000,00	1.848.627,73	18.238.577,96	72,66
2.7- Cota-Parte IOF – Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	258.765.000,00	258.765.000,00	33.867.837,05	129.750.503,79	50,14
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	15.502.000,00	15.502.000,00	2.011.627,10	6.162.479,42	39,75
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.500.000,00	11.500.000,00	1.526.374,09	4.380.476,99	38,09
5.2- Transferências Diretas - PDDE	150.000,00	150.000,00	0,00	784.874,14	523,25
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.500.000,00	2.500.000,00	413.436,40	829.503,00	33,18
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	400.000,00	400.000,00	56.488,90	112.977,80	28,24
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	952.000,00	952.000,00	15.327,71	54.647,49	5,74
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	102.000,00	102.000,00	2.176,78	10.800,54	10,59
6.1- Transferências de Convênios	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	2.000,00	2.176,78	10.800,54	540,03
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 – TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	15.604.000,00	15.604.000,00	2.013.803,88	6.173.279,96	39,56

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	32.708.000,00	32.708.000,00	4.985.880,85	16.047.299,44	49,06
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	9.004.000,00	9.004.000,00	1.412.409,38	4.125.960,99	45,82
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	18.400.000,00	18.400.000,00	3.171.560,88	8.176.607,75	44,44
10.3-ICMS – Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	100.000,00	100.000,00	13.197,27	39.591,80	39,59
10.4-Cota-Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	154.000,00	154.000,00	18.796,61	55.563,58	36,08
10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	30.000,00	30.000,00	191,16	1.859,74	6,20
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	5.020.000,00	5.020.000,00	369.725,55	3.647.715,59	72,66
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	70.350.000,00	70.350.000,00	10.778.403,35	31.759.967,87	45,15
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	70.000.000,00	70.000.000,00	10.765.657,50	31.700.685,88	45,29
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	350.000,00	350.000,00	12.745,85	59.281,99	16,94
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	37.292.000,00	37.292.000,00	5.779.776,65	15.653.386,44	41,98

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	58.759.200,00	58.759.200,00	31.317.287,17	53,30	28.206.706,38	48,00
13.1- Com Educação Infantil	26.312.000,00	26.312.000,00	12.365.362,96	47,00	12.354.886,03	46,96
13.2- Com Ensino Fundamental	32.447.200,00	32.447.200,00	18.951.924,21	58,41	15.851.820,35	48,85
14- OUTRAS DESPESAS	11.590.800,00	11.590.800,00	4.384.596,91	37,83	4.311.523,56	37,20
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	70.350.000,00	70.350.000,00	35.701.884,08	50,75	32.518.229,94	46,22
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB				VALOR		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB				0,00		
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO				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)				35.701.884,08		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %				98,61%		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %				13,83%		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR		
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				0,00		
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²				0,00		

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – 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	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	30.659.500,00	32.714.259,59	17.462.115,65	53,38	15.531.769,63	47,48
22.1 - Creche	20.333.200,00	21.601.852,88	11.884.936,07	55,02	11.054.004,16	51,17
22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	18.591.800,00	18.591.800,00	9.232.895,23	49,66	9.232.895,23	49,66
22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.741.400,00	3.010.052,88	2.652.040,84	23,87	1.821.108,93	60,50
22.2 - Pré-escola	10.326.300,00	11.112.406,71	5.577.179,58	72,23	4.477.765,47	40,30
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.721.800,00	7.721.800,00	3.132.467,73	40,57	3.121.990,80	40,43
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.604.500,00	3.390.606,71	2.444.711,85	72,10	1.355.774,67	39,99
23- ENSINO FUNDAMENTAL	73.502.560,00	72.056.560,00	47.241.885,08	65,56	35.851.548,47	49,75
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	44.035.200,00	44.035.200,00	23.336.521,12	53,00	20.163.343,91	45,79
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.467.360,00	28.021.360,00	23.905.363,96	85,31	15.688.204,56	55,99
24- ENSINO MÉDIO	1.056.000,00	1.056.000,00	1.055.250,00	99,93	315.131,09	29,84
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.056.000,00	1.056.000,00	1.055.250,00	99,93	315.131,09	29,84
25- ENSINO SUPERIOR	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
26.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	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
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	105.218.060,00	105.826.819,59	65.759.250,73	62,14	51.698.449,19	48,85
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12					15.653.386,44	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					3.947.829,80	
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE =49h					59.281,99	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00	
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ¹					0,00	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)					19.136,14	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)					19.679.634,37	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) – (36)					45.024.366,36	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%					34,70%	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	411.800,00	1.144.306,95	1.055.263,82	92,22	361.231,15	31,57
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.300.000,00	12.300.000,00	10.420.906,85	84,72	4.385.123,43	35,65
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	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	0,00	0,00	0,00	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	12.711.800,00	13.444.306,95	11.476.170,67	85,36	4.746.354,58	35,30
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	117.929.860,00	119.271.126,54	77.235.421,40	64,76	56.444.803,77	47,32
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (g)			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	148.773,24		19.136,14			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	148.773,24		19.136,14			
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00		0,00			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	0,00		0,00			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	31.759.967,87		4.380.476,99			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	30.752.515,06		3.543.331,39			
48.1 Orçamento do Exercício	28.556.031,88		2.787.233,44			
48.2 Restos a Pagar	2.196.483,18		756.097,95			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	59.281,99		27.367,97			
50- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.066.734,80		864.513,57			
51- (+) AJUSTES	0,00		0,00			
51.1 Retenções						
51.2 Conciliação Bancária						
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.066.734,80		864.513,57			

FONTE: Sistema de Contabilidade – Secretaria de Finanças; Prefeitura do Município de Itatiba

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 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.”

³ Caput do artigo 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.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.