

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
6º BIMESTRE (01/11/2017 A 31/12/2017)

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	99.225.000,00	99.225.000,00	15.327.532,46	91.700.537,93	92,42
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	45.450.000,00	45.450.000,00	7.179.418,58	45.275.169,88	99,62
1.1.1- IPTU	39.500.000,00	39.500.000,00	5.957.935,75	39.989.677,70	101,24
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.950.000,00	5.950.000,00	1.221.482,83	5.285.492,18	88,83
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	12.440.000,00	12.440.000,00	1.288.394,81	8.949.180,87	71,94
1.2.1- ITBI	12.400.000,00	12.400.000,00	1.286.606,88	8.826.355,65	71,18
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	40.000,00	40.000,00	1.787,93	122.825,22	307,06
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	33.850.000,00	33.850.000,00	5.031.400,13	29.224.986,13	86,34
1.3.1- ISS	31.000.000,00	31.000.000,00	4.609.902,40	27.396.922,95	88,38
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.850.000,00	2.850.000,00	421.497,73	1.828.063,18	64,14
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.485.000,00	7.485.000,00	1.828.318,94	8.251.201,05	110,24
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	24.144.003,34	150.928.556,76	92,29
2.1- Cota-Parte FPM	45.020.000,00	45.020.000,00	8.491.044,99	41.775.446,19	92,79
2.2- Cota-Parte ICMS	92.000.000,00	92.000.000,00	13.896.031,30	84.894.064,59	92,28
2.3- ICMS – Desoneração – L.C nº87/1996	500.000,00	500.000,00	65.986,34	395.918,04	79,18
2.4- Cota-Parte IPI – Exportação	770.000,00	770.000,00	128.178,58	611.361,67	79,40
2.5- Cota-Parte ITR	150.000,00	150.000,00	22.198,71	151.591,87	101,06
2.6- Cota-Parte IPVA	25.100.000,00	25.100.000,00	1.540.563,42	23.100.174,40	92,03
2.7- Cota-Parte IOF – Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	262.765.000,00	262.765.000,00	39.471.535,80	242.629.094,69	92,34
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	450.000,00	450.000,00	500,45	8.252,80	1,83
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	15.502.000,00	15.502.000,00	2.181.348,84	12.554.472,10	80,99
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.500.000,00	11.500.000,00	1.508.735,98	9.686.837,65	84,23
5.2- Transferências Diretas - PDDE	150.000,00	150.000,00	204.250,00	439.532,00	293,02
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.500.000,00	2.500.000,00	403.696,80	2.055.333,00	82,21
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	400.000,00	400.000,00	56.488,90	282.444,50	70,61
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	1.515,21	1.515,21	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	952.000,00	952.000,00	6.661,95	88.809,74	9,33
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.682.000,00	1.682.000,00	666.769,67	1.965.051,13	116,83
6.1- Transferências de Convênios	1.650.000,00	1.650.000,00	663.778,32	1.953.439,06	118,39
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	32.000,00	32.000,00	2.991,35	11.612,07	36,29
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	100.000,00	100.000,00	47.762,00	87.576,00	87,58
9 – TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	17.734.000,00	17.734.000,00	2.896.380,96	14.615.352,03	82,41

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	32.308.000,00	32.308.000,00	4.488.337,44	29.493.773,68	91,29
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	9.004.000,00	9.004.000,00	1.357.545,83	7.662.952,02	85,11
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	18.000.000,00	18.000.000,00	2.779.206,23	16.978.812,70	94,33
10.3-ICMS – Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	100.000,00	100.000,00	13.197,26	79.183,56	79,18
10.4-Cota-Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	154.000,00	154.000,00	25.635,72	122.272,33	79,40
10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	30.000,00	30.000,00	4.439,72	30.318,18	101,06
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	5.020.000,00	5.020.000,00	308.312,68	4.620.234,89	92,04
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	70.350.000,00	70.350.000,00	9.538.662,82	61.694.743,88	87,70
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	70.000.000,00	70.000.000,00	9.529.123,83	61.592.939,59	87,99
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	9.538,99	101.804,29	29,09
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	37.692.000,00	37.692.000,00	5.040.786,39	32.099.165,91	85,16

[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	57.691.600,00	55.227.880,53	95,73	52.278.980,83	90,62
13.1- Com Educação Infantil	26.312.000,00	21.729.400,00	21.662.930,91	99,69	20.505.959,90	94,37
13.2- Com Ensino Fundamental	32.447.200,00	35.962.200,00	33.564.949,62	93,33	31.773.020,93	88,35
14- OUTRAS DESPESAS	11.590.700,00	10.408.446,57	9.891.727,04	95,04	9.433.108,42	90,63
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	70.349.900,00	68.100.046,57	65.119.607,57	95,62	61.712.089,25	90,62
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)					65.119.607,57	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					89,52%	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					16,06%	
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	35.018.459,59	34.724.762,13	99,16	33.054.151,35	94,39
22.1 - Creche	20.333.200,00	24.543.852,88	24.453.500,49	99,63	23.477.974,28	95,66
22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	18.591.800,00	16.189.200,00	16.158.915,88	99,81	15.341.795,20	94,77
22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.741.400,00	8.354.652,88	8.294.584,61	79,19	8.136.179,08	97,39
22.2 - Pré-escola	10.326.300,00	10.474.606,71	10.271.261,64	185,34	9.576.177,07	91,42
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.721.800,00	5.541.800,00	5.464.015,03	98,60	5.164.164,70	93,19
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.604.500,00	4.932.806,71	4.807.246,61	97,45	4.412.012,37	89,44
23- ENSINO FUNDAMENTAL	73.693.460,00	84.326.660,00	81.314.402,05	96,43	76.569.851,93	90,80
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	44.035.100,00	46.367.846,57	43.456.676,66	93,72	41.206.129,35	88,87
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.658.360,00	37.958.813,43	37.857.725,39	99,73	35.363.722,58	93,16
24- ENSINO MÉDIO	300.700,00	316.200,00	315.476,02	99,77	135.835,45	42,96
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	300.700,00	316.200,00	315.476,02	99,77	135.835,45	42,96
25- ENSINO SUPERIOR	1.004.700,00	497.700,00	491.860,00	0,00	491.860,00	98,83
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	63.700,00	20.700,00	15.300,00	0,00	15.300,00	73,91
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	63.700,00	20.700,00	15.300,00	0,00	15.300,00	73,91
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)	105.722.060,00	120.179.719,59	116.861.800,20	97,24	110.266.998,73	91,75
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12					32.099.165,91	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					3.433.116,49	
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE =49h					0,00	
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 ENSINO¹					0,00	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)					29.324,18	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)					35.561.606,58	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) – (36)					80.477.557,60	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%					33,17%	

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.300.000,00	12.300.000,00	9.850.417,14	80,08	9.393.777,65	76,37
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	1.417.800,00	2.595.204,95	2.178.643,76	0,00	1.990.179,51	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	13.717.800,00	14.895.204,95	12.029.060,90	80,76	11.383.957,16	76,43
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	119.439.860,00	135.074.924,54	128.890.861,10	95,42	121.650.955,89	90,06
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	6.618.544,98		29.324,18			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	4.422.061,80		29.324,18			
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	2.196.483,18		0,00			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016						
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE						
48.1 Orçamento do Exercício						
48.2 Restos a Pagar						
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						
50- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL						
51- (+) AJUSTES						
51.1 Retenções						
51.2 Conciliação Bancária						
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO						

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.