

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 (01/11/2018 A 31/12/2018)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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	110.063.000,00	110.063.000,00	16.459.873,22	108.061.948,49	98,18
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	50.071.000,00	50.071.000,00	6.214.473,43	52.986.298,82	105,82
1.1.1- IPTU	45.840.000,00	45.840.000,00	4.919.392,70	46.296.739,50	101,00
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	4.231.000,00	4.231.000,00	1.295.080,73	6.689.559,32	158,11
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	12.472.000,00	12.472.000,00	1.642.522,78	9.402.966,10	75,39
1.2.1- ITBI	12.400.000,00	12.400.000,00	1.634.712,45	9.343.268,85	75,35
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	72.000,00	72.000,00	7.810,33	59.697,25	82,91
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	38.850.000,00	38.850.000,00	6.495.562,13	36.805.150,38	94,74
1.3.1- ISS	36.500.000,00	36.500.000,00	6.030.441,88	33.924.666,32	92,94
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.350.000,00	2.350.000,00	465.120,25	2.880.484,06	122,57
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	8.670.000,00	8.670.000,00	2.107.314,88	8.867.533,19	102,28
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	170.377.000,00	170.377.000,00	24.519.464,88	158.321.024,84	92,92
2.1- Cota-Parte FPM	51.000.000,00	51.000.000,00	8.172.638,04	43.491.446,09	85,28
2.2- Cota-Parte ICMS	91.000.000,00	91.000.000,00	14.339.219,85	89.053.356,53	97,86
2.3- ICMS – Desoneração – L.C nº87/1996	450.000,00	450.000,00	63.806,96	382.841,76	85,08
2.4- Cota-Parte IPI – Exportação	627.000,00	627.000,00	119.231,47	715.103,59	114,05
2.5- Cota-Parte ITR	200.000,00	200.000,00	22.447,42	158.039,77	79,02
2.6- Cota-Parte IPVA	27.100.000,00	27.100.000,00	1.802.121,14	24.520.237,10	90,48
2.7- Cota-Parte IOF – Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	280.440.000,00	280.440.000,00	40.979.338,10	266.382.973,33	94,99
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	499.000,00	499.000,00	818,64	6.761,34	1,35
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	14.815.000,00	14.815.000,00	2.189.024,87	13.310.006,94	89,84
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.100.000,00	11.100.000,00	1.741.691,11	10.291.407,08	92,72
5.2- Transferências Diretas - PDDE	490.000,00	490.000,00	4.944,00	368.743,00	75,25
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.500.000,00	2.500.000,00	405.100,40	2.025.502,00	81,02
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	282.000,00	282.000,00	33.152,34	325.998,01	115,60
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	278.935,10	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	443.000,00	443.000,00	4.137,02	19.421,75	4,38
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.000.000,00	2.000.000,00	454.407,97	2.893.966,29	144,70
6.1- Transferências de Convênios	1.990.000,00	1.990.000,00	450.814,05	2.879.730,27	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	10.000,00	10.000,00	3.593,92	14.236,02	142,36
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	1.236,00	172.574,00	0,00
9 – TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	17.314.000,00	17.314.000,00	2.645.487,48	16.383.308,57	94,62

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	33.675.400,00	33.675.400,00	4.903.893,06	31.660.042,98	94,02
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	10.200.000,00	10.200.000,00	1.634.527,74	8.694.127,64	85,24
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	17.800.000,00	17.800.000,00	2.867.843,94	17.810.671,05	100,06
10.3-ICMS – Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	90.000,00	90.000,00	12.761,38	76.568,28	85,08
10.4-Cota-Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	125.400,00	125.400,00	23.846,30	143.020,73	114,05
10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	40.000,00	40.000,00	4.489,47	31.607,80	79,02
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	5.420.000,00	5.420.000,00	360.424,23	4.904.047,48	90,48
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	72.015.000,00	72.015.000,00	10.095.069,15	65.344.268,10	90,74
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	71.500.000,00	71.500.000,00	10.088.737,22	65.288.096,50	91,31
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	515.000,00	515.000,00	6.331,93	56.171,60	10,91
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	37.824.600,00	37.824.600,00	5.184.844,16	33.628.053,52	88,91

[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	59.464.200,00	59.464.200,00	56.595.161,19	95,18	56.182.050,03	94,48
13.1- Com Educação Infantil	31.451.400,00	31.451.400,00	24.118.844,40	76,69	24.115.680,02	76,68
13.2- Com Ensino Fundamental	28.012.800,00	28.012.800,00	32.476.316,79	115,93	32.066.370,01	114,47
14- OUTRAS DESPESAS	12.550.800,00	12.550.800,00	8.990.944,27	71,64	8.944.610,35	71,27
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	72.015.000,00	72.015.000,00	65.586.105,46	91,07	65.126.660,38	90,43

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)	65.586.105,46
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	86,61%
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	13,77%
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 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 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	35.057.980,00	40.700.298,56	35.907.284,88	88,22	34.995.655,41	85,98
22.1 - Creche	24.704.880,00	29.089.420,22	25.321.330,73	87,05	24.757.382,57	85,11
22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.130.900,00	23.130.900,00	17.414.922,15	75,29	17.414.922,15	75,29
22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.573.980,00	5.958.520,22	7.906.408,58	68,09	7.342.460,42	123,23
22.2 - Pré-escola	10.353.100,00	11.610.878,34	10.585.954,15	127,20	10.238.272,84	88,18
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.322.100,00	8.322.100,00	6.703.922,25	80,56	6.700.757,87	80,52
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.031.000,00	3.288.778,34	3.882.031,90	118,04	3.537.514,97	107,56
23- ENSINO FUNDAMENTAL	76.586.508,00	77.801.731,64	85.419.554,75	109,79	83.250.928,67	107,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	40.560.800,00	40.560.700,00	41.467.261,06	102,24	41.010.980,36	101,11
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	36.025.708,00	37.241.031,64	43.952.293,69	118,02	42.239.948,31	113,42
24- ENSINO MÉDIO	450.700,00	266.700,00	265.840,00	99,68	0,00	0,00
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	450.700,00	266.700,00	265.840,00	99,68	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	201.100,00	178.100,00	160.877,25	90,33	159.640,00	89,64
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	21.000,00	8.000,00	6.300,00	0,00	5.800,00	72,50
26.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	21.000,00	8.000,00	6.300,00	0,00	5.800,00	0,00
26.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
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)	112.317.288,00	118.954.830,20	121.759.856,88	102,36	118.412.024,08	99,54
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RETENÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB = 12					31.660.042,98	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE =49h					56.171,60	
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 ⁴					0,00	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)					4.635.031,16	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)					36.351.245,74	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)) – 36)					84.975.593,89	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%					31,90%	