

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
2º BIMESTRE (01/03/2019 A 30/04/2019)

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	129.472.000,00	129.472.000,00	19.076.734,22	47.588.922,62	36,76
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	73.386.000,00	73.386.000,00	9.793.265,28	29.447.859,88	40,13
1.1.1- IPTU	59.000.000,00	59.000.000,00	8.419.191,13	26.527.927,16	44,96
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	14.386.000,00	14.386.000,00	1.374.074,15	2.919.932,72	20,30
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	9.565.000,00	9.565.000,00	1.341.850,21	2.546.146,80	26,62
1.2.1- ITBI	9.500.000,00	9.500.000,00	1.316.367,09	2.486.413,75	26,17
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	65.000,00	65.000,00	25.483,12	59.733,05	91,90
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	37.421.000,00	37.421.000,00	6.355.195,07	12.753.178,26	34,08
1.3.1- ISS	34.500.000,00	34.500.000,00	5.787.497,82	11.716.434,68	33,96
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.921.000,00	2.921.000,00	567.697,25	1.036.743,58	35,49
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	9.100.000,00	9.100.000,00	1.586.423,66	2.841.737,68	31,23
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	169.655.300,00	169.655.300,00	27.374.512,99	66.035.072,21	38,92
2.1- Cota-Parte FPM	48.000.000,00	48.000.000,00	7.380.546,14	16.912.339,86	35,23
2.2- Cota-Parte ICMS	91.000.000,00	91.000.000,00	15.944.449,78	31.193.609,77	34,28
2.3- ICMS – Desoneração – L.C nº87/1996	400.300,00	400.300,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI – Exportação	755.000,00	755.000,00	112.827,20	226.921,96	30,06
2.5- Cota-Parte ITR	200.000,00	200.000,00	2.220,70	11.863,68	5,93
2.6- Cota-Parte IPVA	29.300.000,00	29.300.000,00	3.934.469,17	17.690.336,94	60,38
2.7- Cota-Parte IOF – Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	299.127.300,00	299.127.300,00	46.451.247,21	113.623.994,83	37,99
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	7.000,00	7.000,00	1.402,15	2.280,55	32,58
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	15.170.500,00	15.170.500,00	1.910.621,31	4.101.607,78	27,04
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.988.000,00	11.988.000,00	1.477.218,90	3.433.783,42	28,64
5.2- Transferências Diretas - PDDE	490.000,00	490.000,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.250.000,00	2.250.000,00	399.748,80	599.623,20	26,65
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	340.000,00	340.000,00	31.625,88	63.251,76	18,60
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	102.500,00	102.500,00	2.027,73	4.949,40	4,83
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.551.000,00	2.551.000,00	561.183,83	683.489,66	26,79
6.1- Transferências de Convênios	2.540.000,00	2.540.000,00	558.234,76	676.099,14	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	11.000,00	11.000,00	2.949,07	7.390,52	67,19
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00
9 – TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	17.998.500,00	17.998.500,00	2.473.207,29	4.787.377,99	26,60
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	33.931.060,00	33.931.060,00	5.474.902,51	13.207.014,25	38,92
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	9.600.000,00	9.600.000,00	1.476.109,18	3.382.467,90	35,23
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	18.200.000,00	18.200.000,00	3.188.889,92	6.238.721,86	34,28
10.3-ICMS – Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	80.060,00	80.060,00	0,00	0,00	0,00
10.4-Cota-Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	151.000,00	151.000,00	22.565,44	45.384,40	30,06
10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	40.000,00	40.000,00	444,12	2.372,70	5,93
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	5.860.000,00	5.860.000,00	786.893,85	3.538.067,39	60,38
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	77.320.000,00	77.320.000,00	12.468.434,29	27.147.848,72	35,11
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	77.220.000,00	77.220.000,00	12.459.612,11	27.125.125,56	35,13
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	100.000,00	100.000,00	8.822,18	22.723,16	22,72
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	43.288.940,00	43.288.940,00	6.984.709,60	13.918.111,31	32,15

[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	65.264.200,00	65.264.200,00	26.736.382,79	40,97	23.899.427,78	36,62
13.1- Com Educação Infantil	36.210.200,00	33.205.200,00	10.348.783,57	31,17	10.317.165,14	31,07
13.2- Com Ensino Fundamental	29.054.000,00	32.059.000,00	16.387.599,22	51,12	13.582.262,64	42,37
14- OUTRAS DESPESAS	12.055.800,00	12.055.800,00	3.485.423,25	28,91	3.368.696,14	27,94
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	77.320.000,00	77.320.000,00	30.221.806,04	39,09	27.268.123,92	35,27
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)					30.221.806,04	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					98,48%	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					12,85%	
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 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 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	42.040.900,00	39.374.900,00	14.573.634,77	37,01	12.172.893,38	30,92
22.1 - Creche	29.435.200,00	26.641.200,00	9.650.701,32	36,22	8.394.789,16	31,51
22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	26.710.900,00	23.710.900,00	7.576.821,70	31,96	7.576.821,70	31,96
22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.724.300,00	2.930.300,00	2.073.879,62	16,29	817.967,46	27,91
22.2 - Pré-escola	12.605.700,00	12.733.700,00	4.922.933,45	51,84	3.778.104,22	29,67
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.500.900,00	9.495.900,00	2.771.961,87	29,19	2.740.343,44	28,86
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.104.800,00	3.237.800,00	2.150.971,58	66,43	1.037.760,78	32,05
23- ENSINO FUNDAMENTAL	74.630.700,00	77.492.716,18	40.434.381,00	52,18	26.706.491,03	34,46
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	41.106.900,00	44.111.900,00	19.873.022,47	45,05	16.950.958,78	38,43
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	33.523.800,00	33.380.816,18	20.561.358,53	61,60	9.755.532,25	29,22
24- ENSINO MÉDIO	473.200,00	473.200,00	0,00	0,00	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	473.200,00	473.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	371.300,00	371.300,00	370.000,00	0,00	19.130,00	5,15
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	22.000,00	22.000,00	20.000,00	0,00	490,00	2,23
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	22.000,00	22.000,00	20.000,00	0,00	490,00	2,23
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)	117.538.100,00	117.734.116,18	55.398.015,77	47,05	38.899.004,41	33,04
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12					13.918.111,31	
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					22.723,16	
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)					399.174,64	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)					14.340.009,11	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) – (36)					40.668.006,66	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%					35,79%	

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	12.038.000,00	12.038.000,00	8.743.920,78	72,64	3.340.350,71	27,75
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	710.016,18	657.500,00	0,00	49.000,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.343.900,00	3.133.310,90	1.501.208,42	0,00	304.400,11	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	14.381.900,00	15.881.327,08	10.902.629,20	68,65	3.693.750,82	23,26
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	131.920.000,00	133.615.443,26	66.300.644,97	49,62	42.592.755,23	31,88
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (g)			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	382.376,56		399.174,64			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	310.336,17		399.174,64			
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	72.040,39		0,00			

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.