

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 (01/11/2019 A 31/12/2019)

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	19.346.367,21	120.444.753,39	93,03
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	73.386.000,00	73.386.000,00	7.487.322,75	58.990.579,43	80,38
1.1.1- IPTU	59.000.000,00	59.000.000,00	4.987.957,43	49.952.119,56	84,66
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	14.386.000,00	14.386.000,00	2.499.365,32	9.038.459,87	62,83
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	9.565.000,00	9.565.000,00	1.907.173,91	10.386.241,51	108,59
1.2.1- ITBI	9.500.000,00	9.500.000,00	1.866.913,09	10.145.101,26	106,79
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	65.000,00	65.000,00	40.260,82	241.140,25	370,99
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	37.421.000,00	37.421.000,00	7.342.691,22	40.420.930,24	108,02
1.3.1- ISS	34.500.000,00	34.500.000,00	6.299.177,15	36.265.303,12	105,12
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.921.000,00	2.921.000,00	1.043.514,07	4.155.627,12	142,27
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	9.100.000,00	9.100.000,00	2.609.179,33	10.647.002,21	117,00
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	173.355.300,00	173.355.300,00	31.801.248,90	171.371.538,90	98,86
2.1- Cota-Parte FPM	51.700.000,00	51.700.000,00	11.063.230,41	51.340.674,20	99,30
2.2- Cota-Parte ICMS	91.000.000,00	91.000.000,00	19.028.962,65	95.024.178,27	104,42
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	112.409,70	673.591,82	89,22
2.5- Cota-Parte ITR	200.000,00	200.000,00	17.984,86	162.424,72	81,21
2.6- Cota-Parte IPVA	29.300.000,00	29.300.000,00	1.578.661,28	24.170.669,89	82,49
2.7- Cota-Parte IOF – Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	302.827.300,00	302.827.300,00	51.147.616,11	291.816.292,29	96,36
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	570,67	5.067,24	72,39
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	15.170.500,00	15.170.500,00	1.749.269,55	11.726.140,10	77,30
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.988.000,00	11.988.000,00	1.361.251,35	9.117.957,24	76,06
5.2- Transferências Diretas - PDDE	490.000,00	490.000,00	123.540,00	280.454,00	57,24
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.250.000,00	2.250.000,00	199.874,40	1.998.744,00	88,83
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	340.000,00	340.000,00	63.251,76	316.258,80	93,02
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	1.352,04	12.726,06	12,42
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS. DE CONVÊNIOS	2.596.900,00	2.596.900,00	406.653,61	1.942.334,34	74,79
6.1- Transferências de Convênios	2.540.000,00	2.540.000,00	405.591,32	1.934.660,35	76,17
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	56.900,00	56.900,00	1.062,29	7.673,99	13,49
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	843.500,00	1.602.500,00	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)	17.774.400,00	17.774.400,00	2.999.993,83	15.276.041,68	85,94

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	5.943.226,00	33.455.666,93	98,60	
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	9.600.000,00	9.600.000,00	1.795.622,35	9.449.494,29	98,43	
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	18.200.000,00	18.200.000,00	3.805.792,50	19.004.835,41	104,42	
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	22.481,94	134.718,38	89,22	
10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	40.000,00	40.000,00	3.596,94	32.484,81	81,21	
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	5.860.000,00	5.860.000,00	315.732,27	4.834.134,04	82,49	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	77.320.000,00	77.320.000,00	13.836.952,35	74.012.541,27	95,72	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	77.220.000,00	77.220.000,00	13.830.746,40	73.960.352,33	95,78	
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	6.205,95	52.188,94	52,19	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	43.288.940,00	43.288.940,00	7.887.520,40	40.504.685,40	93,57	
[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	63.410.100,00	63.037.492,96	99,41	62.183.433,63	98,07
13.1- Com Educação Infantil	36.210.200,00	29.486.300,00	29.117.134,13	98,75	29.111.637,99	98,73
13.2- Com Ensino Fundamental	29.054.000,00	33.923.800,00	33.920.358,83	99,99	33.071.795,64	97,49
14- OUTRAS DESPESAS	12.055.700,00	11.010.000,00	10.996.667,15	99,88	10.949.969,74	99,45
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	77.319.900,00	74.420.100,00	74.034.160,11	99,48	73.133.403,37	98,27
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)				74.034.160,11		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %				85,17%		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %				14,87%		
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	39.688.740,00	39.223.514,64	98,83	38.772.374,57	97,69
22.1 - Creche	29.435.200,00	27.823.610,00	27.589.416,02	99,16	27.209.751,81	97,79
22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	26.710.900,00	21.113.600,00	20.960.779,96	99,28	20.960.779,96	99,28
22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.724.300,00	6.710.010,00	6.628.636,06	55,87	6.248.971,85	93,13
22.2 - Pré-escola	12.605.700,00	11.865.130,00	11.634.098,62	138,93	11.562.622,76	97,45
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.500.900,00	8.374.300,00	8.156.354,17	97,40	8.150.858,03	97,33
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.104.800,00	3.490.830,00	3.477.744,45	99,63	3.411.764,73	97,74
23- ENSINO FUNDAMENTAL	74.630.700,00	96.329.975,96	96.017.786,21	99,68	93.437.726,16	97,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	41.106.900,00	44.931.000,00	44.917.025,98	99,97	44.021.765,38	97,98
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	33.523.800,00	51.398.975,96	51.100.760,23	99,42	49.415.960,78	96,14
24- ENSINO MÉDIO	473.200,00	1.200,00	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	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	371.300,00	123.649,22	108.530,00	87,77	108.530,00	87,77
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	22.000,00	6.010,00	2.495,00	41,51	2.495,00	41,51
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	6.010,00	2.495,00	41,51	2.495,00	41,51
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	136.149.575,18	135.352.325,85	99,41	132.321.125,73	97,19
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						40.504.685,40
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE						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 ENSINO ⁴						0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						484.016,79
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)						40.988.702,19
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) – (36)						94.252.598,66
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%						32,30%
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	9.303.600,00	9.029.214,04	97,05	8.998.718,12	96,72
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	2.237.287,34	1.602.500,00	0,00	1.602.500,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.343.900,00	3.059.876,99	2.330.375,08	0,00	2.166.049,44	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	14.381.900,00	14.600.764,33	12.962.089,12	88,78	12.767.267,56	87,44
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	131.920.000,00	150.750.339,51	148.314.414,97	98,38	145.088.393,29	96,24
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	8.254.034,50		498.195,33			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	5.659.305,63		426.154,94			
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	2.594.728,87		72.040,39			

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.