

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
1º BIMESTRE (01/01/2020 A 29/02/2020)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	138.349.500,00	138.349.500,00	34.546.493,36	34.546.493,36	24,97
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	74.509.500,00	74.509.500,00	24.007.899,18	24.007.899,18	32,22
1.1.1- IPTU	63.300.000,00	63.300.000,00	22.549.762,20	22.549.762,20	35,62
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	11.209.500,00	11.209.500,00	1.458.136,98	1.458.136,98	13,01
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	10.665.000,00	10.665.000,00	1.488.599,58	1.488.599,58	13,96
1.2.1- ITBI	10.500.000,00	10.500.000,00	1.453.165,37	1.453.165,37	13,84
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	165.000,00	165.000,00	35.434,21	35.434,21	21,48
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	42.805.000,00	42.805.000,00	7.490.978,56	7.490.978,56	17,50
1.3.1- ISS	39.500.000,00	39.500.000,00	6.902.179,94	6.902.179,94	17,47
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.305.000,00	3.305.000,00	588.798,62	588.798,62	17,82
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	10.370.000,00	10.370.000,00	1.559.016,04	1.559.016,04	15,03
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	190.585.000,00	190.585.000,00	39.269.741,05	39.269.741,05	20,60
2.1- Cota-Parte FPM	59.500.000,00	59.500.000,00	10.081.658,91	10.081.658,91	16,94
2.2- Cota-Parte ICMS	103.000.000,00	103.000.000,00	15.104.070,28	15.104.070,28	14,66
2.3- ICMS – Desoneração – L.C nº87/1996	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI – Exportação	715.000,00	715.000,00	107.721,70	107.721,70	15,07
2.5- Cota-Parte ITR	170.000,00	170.000,00	8.149,59	8.149,59	4,79
2.6- Cota-Parte IPVA	27.000.000,00	27.000.000,00	13.968.140,57	13.968.140,57	51,73
2.7- Cota-Parte IOF – Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	328.934.500,00	328.934.500,00	73.816.234,41	73.816.234,41	22,44
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	10.000,00	10.000,00	1.199,82	1.199,82	12,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.784.500,00	11.784.500,00	2.644.683,78	2.644.683,78	22,44
5.1- Transferências do Salário-Educação	9.100.000,00	9.100.000,00	2.230.992,30	2.230.992,30	24,52
5.2- Transferências Diretas - PDDE	221.500,00	221.500,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.100.000,00	2.100.000,00	412.131,00	412.131,00	19,63
5.4 - Transferências Diretas - PNAE	330.000,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	33.000,00	33.000,00	1.560,48	1.560,48	4,73
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS, DE CONVÊNIOS	2.600.000,00	2.600.000,00	95.879,07	95.879,07	3,69
6.1- Transferências de Convênios	2.575.000,00	2.575.000,00	95.293,66	95.293,66	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	25.000,00	25.000,00	585,41	585,41	2,34
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	168.500,00	168.500,00	0,00	0,00	0,00
9 – TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	14.563.000,00	14.563.000,00	2.741.762,67	2.741.762,67	18,83

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	38.117.000,00	38.117.000,00	7.853.918,14	7.853.918,14	20,60	
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	11.900.000,00	11.900.000,00	2.016.301,75	2.016.301,75	16,94	
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	20.600.000,00	20.600.000,00	3.020.814,00	3.020.814,00	14,66	
10.3-ICMS – Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	
10.4-Cota-Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	143.000,00	143.000,00	21.544,35	21.544,35	15,07	
10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	34.000,00	34.000,00	1.629,90	1.629,90	4,79	
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	5.400.000,00	5.400.000,00	2.793.628,14	2.793.628,14	51,73	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	70.070.000,00	70.070.000,00	15.077.136,02	15.077.136,02	21,52	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	70.000.000,00	70.000.000,00	15.070.818,29	15.070.818,29	21,53	
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	70.000,00	70.000,00	6.317,73	6.317,73	9,03	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	31.883.000,00	31.883.000,00	7.216.900,15	7.216.900,15	22,64	
[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	56.513.200,00	56.513.200,00	18.709.951,52	33,11	13.463.335,38	23,82
13.1- Com Educação Infantil	30.912.200,00	30.912.200,00	5.489.060,42	17,76	5.449.060,42	17,63
13.2- Com Ensino Fundamental	25.601.000,00	25.601.000,00	13.220.891,10	51,64	8.014.274,96	31,30
14- OUTRAS DESPESAS	13.556.800,00	13.556.800,00	2.327.075,01	17,17	2.195.834,43	16,20
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	70.070.000,00	70.070.000,00	21.037.026,53	30,02	15.659.169,81	22,35
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)					21.037.026,53	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					124,09%	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					15,44%	
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	43.732.800,00	44.446.695,79	11.348.403,14	25,53	6.062.914,90	13,64
22.1 - Creche	31.354.200,00	32.207.705,79	7.812.365,87	24,26	4.247.087,85	13,19
22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	22.007.900,00	22.007.900,00	3.969.716,92	18,04	3.969.716,92	18,04
22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.346.300,00	10.199.805,79	3.842.648,95	31,40	277.370,93	2,72
22.2 - Pré-escola	12.378.600,00	12.238.990,00	3.536.037,27	39,70	1.815.827,05	14,84
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.905.900,00	8.905.900,00	1.519.343,50	17,06	1.479.343,50	16,61
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.472.700,00	3.333.090,00	2.016.693,77	60,51	336.483,55	10,10
23- ENSINO FUNDAMENTAL	100.187.900,00	99.775.900,00	37.273.170,53	37,36	13.505.196,25	13,54
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	39.154.900,00	39.154.900,00	15.547.966,11	39,71	10.210.109,39	26,08
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	61.033.000,00	60.621.000,00	21.725.204,42	35,84	3.295.086,86	5,44
24- ENSINO MÉDIO	700,00	700,00	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	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	151.100,00	151.100,00	149.000,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	6.000,00	6.000,00	4.900,00	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	6.000,00	6.000,00	4.900,00	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)	144.078.500,00	144.380.395,79	48.775.473,67	33,78	19.568.111,15	13,55
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12					7.216.900,15	
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					6.317,73	
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)					1.512,00	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)					7.224.729,88	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) – (36)					41.396.843,79	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%					56,08%	
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	9.120.000,00	9.120.000,00	8.681.719,48	95,19	743.075,15	8,15
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	70.070.000,00	70.070.000,00	21.037.026,53	0,00	15.659.169,81	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	79.190.000,00	79.190.000,00	29.718.746,01	37,53	16.402.244,96	20,71
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	223.268.500,00	223.570.395,79	78.494.219,68	35,11	35.970.356,11	16,09
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	1.601.192,20				1.512,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	931.515,06				1.512,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	669.677,14				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.