

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
4º BIMESTRE (01/07/2021 a 31/08/2021)

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	131.313.500,00	131.313.500,00	22.857.067,96	106.850.700,30	81,37
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	65.500.000,00	65.500.000,00	7.778.506,28	54.712.060,86	83,53
1.1.1- IPTU	56.500.000,00	56.500.000,00	5.422.228,21	46.812.829,99	82,85
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	9.000.000,00	9.000.000,00	2.356.278,07	7.899.230,87	87,77
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	11.233.500,00	11.233.500,00	4.077.668,40	13.301.126,57	118,41
1.2.1- ITBI	11.000.000,00	11.000.000,00	4.049.306,72	13.113.947,02	119,22
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	233.500,00	233.500,00	28.361,68	187.179,55	80,16
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	42.775.000,00	42.775.000,00	9.198.100,99	31.462.003,44	73,55
1.3.1- ISS	38.500.000,00	38.500.000,00	8.614.089,78	29.402.925,93	76,37
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	4.275.000,00	4.275.000,00	584.011,21	2.059.077,51	48,17
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	11.805.000,00	11.805.000,00	1.802.792,29	7.375.509,43	62,48
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	174.870.000,00	174.870.000,00	35.617.145,06	144.938.907,62	82,88
2.1- Cota-Parte FPM	49.500.000,00	49.500.000,00	11.647.533,54	42.243.974,88	85,34
2.2- Cota-Parte ICMS	98.500.000,00	98.500.000,00	21.964.058,34	78.273.522,44	79,47
2.3- ICMS – Desoneração – L.C nº87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
2.4- Cota-Parte IPI – Exportação	670.000,00	670.000,00	144.266,93	593.818,98	88,63
2.5- Cota-Parte ITR	200.000,00	200.000,00	57.017,64	95.380,83	47,69
2.6- Cota-Parte IPVA	26.000.000,00	26.000.000,00	1.804.268,61	23.732.210,49	91,28
2.7- Cota-Parte IOF – Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	306.183.500,00	306.183.500,00	58.474.213,02	251.789.607,92	82,23
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	6.500,00	6.500,00	17.126,41	36.204,10	556,99
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	12.700.000,00	12.700.000,00	2.639.821,42	10.532.399,43	82,93
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.050.000,00	10.050.000,00	2.000.242,02	8.489.941,44	84,48
5.2- Transferências Diretas - PDDE	290.000,00	290.000,00	0,00	266.060,84	91,75
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.048.000,00	2.048.000,00	615.586,20	1.641.563,20	80,15
5.4 - Transferências Diretas - PNAE	299.000,00	299.000,00	0,00	96.270,72	32,20
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	13.000,00	13.000,00	23.993,20	38.563,23	296,64
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS. DE CONVÊNIOS	2.253.000,00	2.253.000,00	486.494,39	1.507.772,27	66,92
6.1- Transferências de Convênios	2.248.000,00	2.248.000,00	482.272,74	1.500.812,20	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.000,00	5.000,00	4.221,65	6.960,07	139,20
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	162.000,00	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)	14.959.500,00	14.959.500,00	3.143.442,22	12.238.375,80	81,81

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	34.974.000,00	34.974.000,00	3.650.373,37	28.519.431,91	81,54
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	9.900.000,00	9.900.000,00	1.034.999,66	7.980.445,55	80,61
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	19.700.000,00	19.700.000,00	2.407.768,32	15.654.704,35	79,47
10.3-ICMS – Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4-Cota-Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	134.000,00	134.000,00	12.805,55	118.763,81	88,63
10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	40.000,00	40.000,00	10.252,47	19.076,07	47,69
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	5.200.000,00	5.200.000,00	184.547,37	4.746.442,13	91,28
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	75.040.000,00	75.040.000,00	15.566.387,92	60.992.174,16	81,28
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	75.000.000,00	75.000.000,00	15.538.832,80	60.937.774,05	81,25
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	40.000,00	40.000,00	27.555,12	54.400,11	136,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	40.026.000,00	40.026.000,00	11.888.459,43	35.423.048,47	88,50
[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 LIQ
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	61.834.200,00	67.110.700,00	51.796.865,18	77,18	49.723.627,89
13.1- Com Educação Infantil	31.735.200,00	31.735.200,00	20.841.285,77	65,67	20.819.917,31
13.2- Com Ensino Fundamental	30.099.000,00	35.375.500,00	30.955.579,41	87,51	28.903.710,58
14- OUTRAS DESPESAS	13.205.700,00	12.295.700,00	8.107.143,78	65,93	8.018.203,99
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	75.039.900,00	79.406.400,00	59.904.008,96	75,44	57.741.831,88
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)				59.904.008,96	
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %				84,92%	
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %				13,30%	
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 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				0,00	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 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	%	Até o Bimestre	%
			(e)	(f) = (e/d)x100	(g)	(h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	41.347.700,00	40.307.100,00	30.818.484,92	76,46	26.972.157,84	66,92
22.1 - Creche	28.816.000,00	26.595.500,00	19.525.014,87	73,41	17.059.692,52	64,15
22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.454.900,00	19.088.400,00	13.492.480,11	70,68	13.492.480,11	70,68
22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.361.100,00	7.507.100,00	6.032.534,76	44,00	3.567.212,41	47,52
22.2 - Pré-escola	12.531.700,00	13.711.600,00	11.293.470,05	136,36	9.912.465,32	72,29
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.281.900,00	8.281.900,00	7.348.805,66	88,73	7.327.437,20	88,48
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.249.800,00	5.429.700,00	3.944.664,39	72,65	2.585.028,12	47,61
23- ENSINO FUNDAMENTAL	102.321.900,00	103.054.198,53	70.775.151,04	68,68	57.325.733,15	55,63
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	43.301.900,00	47.668.400,00	39.062.723,19	81,95	36.921.914,57	77,46
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	59.020.000,00	55.385.798,53	31.712.427,85	57,26	20.403.818,58	36,84
24- ENSINO MÉDIO	700,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	121.100,00	121.100,00	59.000,00	48,72	775,00	0,64
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	11.000,00	11.000,00	9.000,00	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	11.000,00	11.000,00	9.000,00	81,82	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)	143.802.400,00	143.493.398,53	101.661.635,96	70,85	84.298.665,99	58,75
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR		
29- TOTAL BRUTO DAS RECEITAS DE IMPOSTOS (3)				251.789.607,92		
30- RETENÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)				28.519.431,91		
31- TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS DO ENSINO				41.689.627,00		
32- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%				27,88%		

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	%	Até o Bimestre	%
			(e)	(f) = (e/d)x100	(g)	(h) = (g/d)x100
33- 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
34- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	10.060.000,00	10.407.000,00	10.005.373,29	96,14	3.427.862,48	32,94
35- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	307.543,92	307.543,91	100,00	307.543,91	100,00
36- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	10.060.000,00	10.714.543,92	10.312.917,20	96,25	3.735.406,39	34,86
38- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	153.862.400,00	154.207.942,45	111.974.553,16	72,61	88.034.072,38	57,09
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2021 (g)			
39- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.513.535,72		514.335,53			
39.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino – QSE	1.513.535,72		510.880,37			
39.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00		3.455,16			

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.