

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 (01/11/2021 a 31/12/2021)

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 | 21.865.234,34 | 151.441.050,11 | 115,33 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 65.500.000,00 | 65.500.000,00 | 5.264.106,45 | 67.551.195,71 | 103,13 |
| 1.1.1- IPTU | 56.500.000,00 | 56.500.000,00 | 3.246.987,37 | 55.410.179,39 | 98,07 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 2.017.119,08 | 12.141.016,32 | 134,90 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI | 11.233.500,00 | 11.233.500,00 | 3.666.641,60 | 20.648.092,56 | 183,81 |
| 1.2.1- ITBI | 11.000.000,00 | 11.000.000,00 | 3.655.655,48 | 20.402.222,50 | 185,47 |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | 233.500,00 | 233.500,00 | 10.986,12 | 245.870,06 | 105,30 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | 42.775.000,00 | 42.775.000,00 | 9.889.340,30 | 50.774.515,62 | 118,70 |
| 1.3.1- ISS | 38.500.000,00 | 38.500.000,00 | 9.179.638,56 | 47.151.140,19 | 122,47 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 4.275.000,00 | 4.275.000,00 | 709.701,74 | 3.623.375,43 | 84,76 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 11.805.000,00 | 11.805.000,00 | 3.045.145,99 | 12.467.246,22 | 105,61 |
| 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 | 40.373.773,30 | 216.235.722,56 | 123,66 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 49.500.000,00 | 49.500.000,00 | 14.637.646,28 | 65.474.526,64 | 132,27 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 98.500.000,00 | 98.500.000,00 | 23.803.776,30 | 122.082.796,63 | 123,94 |
| 2.3- ICMS – Desoneração – L.C nº87/1996 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4- Cota-Parte IPI – Exportação | 670.000,00 | 670.000,00 | 153.949,39 | 913.579,01 | 136,36 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 200.000,00 | 200.000,00 | 159.268,28 | 772.795,73 | 386,40 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 26.000.000,00 | 26.000.000,00 | 1.619.133,05 | 26.992.024,55 | 103,82 |
| 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 | 62.239.007,64 | 367.676.772,67 | 120,08 |
| 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 | 6.500,00 | 6.500,00 | 17.328,28 | 76.182,58 | 1.172,04 |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 12.700.000,00 | 12.700.000,00 | 2.919.700,18 | 16.133.214,92 | 127,03 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 10.050.000,00 | 10.050.000,00 | 2.214.040,74 | 12.741.847,64 | 126,78 |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE | 290.000,00 | 290.000,00 | 287.824,00 | 739.864,81 | 255,13 |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE | 2.048.000,00 | 2.048.000,00 | 205.195,40 | 2.257.149,40 | 110,21 |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 299.000,00 | 299.000,00 | 86.722,07 | 182.992,79 | 61,20 |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | 0,00 | 0,00 | 11.280,00 | 11.280,00 | 0,00 |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 13.000,00 | 13.000,00 | 114.637,97 | 200.080,28 | 1.539,08 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 2.253.000,00 | 2.253.000,00 | 303.673,46 | 2.210.762,50 | 98,13 |
| 6.1- Transferências de Convênios | 2.248.000,00 | 2.248.000,00 | 291.330,93 | 2.183.874,69 | 0,00 |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 5.000,00 | 5.000,00 | 12.342,53 | 26.887,81 | 537,76 |
| 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 | 0,00 | 162.000,00 | 0,00 |
| 9 – TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8) | 14.959.500,00 | 14.959.500,00 | 3.240.701,92 | 18.582.160,00 | 124,22 |

| 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 | 7.538.164,68 | 42.242.204,80 | 120,78 | |
| 10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 9.900.000,00 | 9.900.000,00 | 2.397.331,05 | 12.096.357,64 | 122,19 | |
| 10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 19.700.000,00 | 19.700.000,00 | 4.760.755,22 | 24.416.559,11 | 123,94 | |
| 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 | 30.789,88 | 182.715,82 | 136,36 | |
| 10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5)) | 40.000,00 | 40.000,00 | 31.853,63 | 154.559,00 | 386,40 | |
| 10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 5.200.000,00 | 5.200.000,00 | 317.434,90 | 5.392.013,23 | 103,69 | |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 75.040.000,00 | 75.040.000,00 | 17.187.006,52 | 92.423.901,73 | 123,17 | |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 75.000.000,00 | 75.000.000,00 | 17.121.674,52 | 92.269.049,50 | 123,03 | |
| 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 | 65.332,00 | 154.852,23 | 387,13 | |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | 40.026.000,00 | 40.026.000,00 | 9.583.509,84 | 50.026.844,70 | 124,99 | |
| [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 | 61.834.200,00 | 67.110.700,00 | 77.799.831,80 | 115,93 | 77.799.831,80 | 115,93 |
| 13.1- Com Educação Infantil | 31.735.200,00 | 31.735.200,00 | 44.552.951,69 | 140,39 | 44.552.951,69 | 140,39 |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 30.099.000,00 | 35.375.500,00 | 33.246.880,11 | 93,98 | 33.246.880,11 | 93,98 |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 13.205.700,00 | 12.295.700,00 | 12.124.069,93 | 98,60 | 12.124.069,93 | 98,60 |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 75.039.900,00 | 79.406.400,00 | 89.923.901,73 | 113,25 | 89.923.901,73 | 113,25 |
| 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) | | | | 89.923.901,73 | | |
| 19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | | | | 84,18% | | |
| 19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | | | | 13,14% | | |
| 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 (e) | % (f) = (e/d)x100 | Até o Bimestre (g) | % (h) = (g/d)x100 |
| | | | | | | |
| 22- EDUCAÇÃO INFANTIL | 41.347.700,00 | 48.577.598,00 | 46.883.759,26 | 96,51 | 46.461.867,21 | 95,64 |
| 22.1 - Creche | 28.816.000,00 | 27.733.998,00 | 26.871.393,19 | 96,89 | 26.835.022,59 | 96,76 |
| 22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 23.454.900,00 | 20.841.400,00 | 20.485.480,83 | 98,29 | 20.485.480,83 | 98,29 |
| 22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 5.361.100,00 | 6.892.598,00 | 6.385.912,36 | 30,64 | 6.349.541,76 | 92,12 |
| 22.2 - Pré-escola | 12.531.700,00 | 20.843.600,00 | 20.012.366,07 | 155,70 | 19.626.844,62 | 94,16 |
| 22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 8.281.900,00 | 12.852.800,00 | 12.761.399,28 | 99,29 | 12.761.399,28 | 99,29 |
| 22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 4.249.800,00 | 7.990.800,00 | 7.250.966,79 | 90,74 | 6.865.445,34 | 85,92 |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL | 102.321.900,00 | 104.945.264,51 | 99.941.646,20 | 95,23 | 96.381.153,01 | 91,84 |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 43.301.900,00 | 58.469.350,00 | 56.677.021,62 | 96,93 | 56.677.021,62 | 96,93 |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 59.020.000,00 | 46.475.914,51 | 43.264.624,58 | 93,09 | 39.704.131,39 | 85,43 |
| 24- ENSINO MÉDIO | 550.900,00 | 550.900,00 | 272.530,00 | 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 | 550.900,00 | 550.900,00 | 272.530,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25- ENSINO SUPERIOR | 121.100,00 | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 11.000,00 | 5.400,00 | 0,00 | 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 | 5.400,00 | 0,00 | 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) | 144.352.600,00 | 154.081.262,51 | 147.097.935,46 | 95,47 | 142.843.020,22 | 92,71 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | VALOR | | |
| 29- TOTAL BRUTO DAS RECEITAS DE IMPOSTOS (3) | | | | 367.676.772,67 | | |
| 30- RETENÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB (10) | | | | 42.242.204,80 | | |
| 31- TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS DO ENSINO | | | | 56.901.503,73 | | |
| 32- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)% | | | | 26,96% | | |

| 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 |
| | | | | | | |
| 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 | 2.880.051,71 | 27,67 | 1.392.921,19 | 13,38 |
| 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 | 11.783.000,00 | 12.554.620,41 | 4.956.817,40 | 0,00 | 2.918.929,76 | 0,00 |
| 37- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42) | 21.843.000,00 | 23.269.164,33 | 8.144.413,02 | 35,00 | 4.619.394,86 | 19,85 |
| 38- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43) | 166.195.600,00 | 177.350.426,84 | 155.242.348,48 | 87,53 | 147.462.415,08 | 83,15 |
| 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 | | 0,00 | | 6.832,55 | | |
| 39.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino – QSE | | 0,00 | | 3.377,39 | | |
| 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.