

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 (01/07/2022 a 31/08/2022)

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	145.597.000,00	145.597.000,00	23.859.167,90	118.909.479,78	81,67
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	67.180.000,00	67.180.000,00	9.021.976,89	59.808.511,12	89,03
1.1.1- IPTU	57.000.000,00	57.000.000,00	7.351.375,42	52.055.225,11	91,32
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	10.180.000,00	10.180.000,00	1.670.601,47	7.753.286,01	76,16
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	17.257.000,00	17.257.000,00	2.517.790,51	12.398.808,43	71,85
1.2.1- ITBI	17.000.000,00	17.000.000,00	2.517.790,51	12.394.333,25	72,91
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	257.000,00	257.000,00	0,00	4.475,18	1,74
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	48.070.000,00	48.070.000,00	9.863.579,27	37.236.375,25	77,46
1.3.1- ISS	44.200.000,00	44.200.000,00	9.130.305,76	34.606.994,54	78,30
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.870.000,00	3.870.000,00	733.273,51	2.629.380,71	67,94
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	13.090.000,00	13.090.000,00	2.455.821,23	9.465.784,98	72,31
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	194.685.000,00	194.685.000,00	42.697.018,68	176.455.058,28	90,64
2.1- Cota-Parte FPM	57.000.000,00	57.000.000,00	14.727.860,28	53.607.893,64	94,05
2.2- Cota-Parte ICMS	108.000.000,00	108.000.000,00	25.118.883,67	92.644.679,01	85,78
2.3- ICMS – Desoneração – L.C nº87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI – Exportação	785.000,00	785.000,00	112.723,55	555.964,70	70,82
2.5- Cota-Parte ITR	400.000,00	400.000,00	68.463,60	221.850,49	55,46
2.6- Cota-Parte IPVA	28.500.000,00	28.500.000,00	2.669.087,58	29.424.670,44	103,24
2.7- Cota-Parte IOF – Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	340.282.000,00	340.282.000,00	66.556.186,58	295.364.538,06	86,80
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	2.000,00	2.000,00	135.718,42	524.097,83	26.204,89
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	14.770.500,00	14.770.500,00	3.304.536,86	12.428.016,81	84,14
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.130.000,00	12.130.000,00	2.306.766,69	9.795.265,51	80,75
5.2- Transferências Diretas - PDDE	237.000,00	237.000,00	274.071,50	274.071,50	115,64
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.082.000,00	2.082.000,00	388.618,00	1.360.163,00	65,33
5.4 - Transferências Diretas - PNAE	318.000,00	318.000,00	1,32	4,62	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	3.500,00	3.500,00	335.079,35	998.512,18	28.528,92
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS, DE CONVÊNIOS	2.137.500,00	2.137.500,00	519.226,08	1.839.224,17	86,05
6.1- Transferências de Convênios	2.136.500,00	2.136.500,00	519.403,37	1.828.387,79	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	-177,29	10.836,38	1.083,64
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	0,00	0,00
9 – TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	16.910.000,00	16.910.000,00	3.959.481,36	14.791.338,81	87,47
FUNDEB Diferido – Juros de Títulos de Renda	0,00	0,00	0,00	15.290,78	0,00

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	38.937.000,00	38.937.000,00	7.920.448,72	34.672.053,40	89,05	
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	11.400.000,00	11.400.000,00	2.326.617,10	10.102.623,61	88,62	
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	21.600.000,00	21.600.000,00	5.023.776,69	18.528.935,63	85,78	
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)	157.000,00	157.000,00	22.544,72	111.192,97	70,82	
10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	80.000,00	80.000,00	13.692,69	44.370,01	55,46	
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	5.700.000,00	5.700.000,00	533.817,52	5.884.931,18	103,24	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	93.010.000,00	93.010.000,00	16.599.729,67	67.382.731,77	72,45	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	93.000.000,00	93.000.000,00	16.539.032,70	67.015.706,33	72,06	
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	10.000,00	10.000,00	60.696,97	367.025,44	3.670,25	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	54.063.000,00	54.063.000,00	8.618.583,98	32.343.652,93	59,83	
[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	78.829.200,00	78.761.200,00	59.529.079,16	75,58	59.199.044,05	75,16
13.1- Com Educação Infantil	30.281.100,00	30.993.100,00	27.199.461,27	87,76	27.174.304,41	87,68
13.2- Com Ensino Fundamental	48.548.100,00	47.768.100,00	32.329.617,89	67,68	32.024.739,64	67,04
14- OUTRAS DESPESAS	14.178.000,00	14.248.800,00	9.455.568,37	66,36	9.402.719,72	65,99
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	93.007.200,00	93.010.000,00	68.984.647,53	74,17	68.601.763,77	73,76
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)				68.984.647,53		
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %				88,34%		
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %				14,03%		
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 2021 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				2.500.000,00		
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º QUADRIMESTRE DE 2022 ²				2.500.000,00		

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	51.544.200,00	51.168.954,83	39.263.876,17	76,73	35.637.257,48	69,65
22.1 - Creche	35.637.100,00	30.433.040,00	21.584.437,38	70,92	20.362.312,41	66,91
22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.380.800,00	20.378.900,00	16.977.231,35	83,31	16.977.231,35	83,31
22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	15.256.300,00	10.054.140,00	4.607.206,03	45,82	3.385.081,06	33,67
22.2 - Pré-escola	15.907.100,00	20.735.914,83	17.679.438,79	166,54	15.274.945,07	73,66
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.901.700,00	10.615.700,00	10.222.229,92	96,29	10.197.073,06	96,06
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.005.400,00	10.120.214,83	7.457.208,87	73,69	5.077.872,01	50,18
23- ENSINO FUNDAMENTAL	115.973.850,00	108.361.007,17	76.942.447,35	71,01	65.976.077,79	60,89
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	62.724.700,00	62.012.700,00	41.785.186,26	67,38	41.427.459,36	66,80
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	53.249.150,00	46.348.307,17	35.157.261,09	75,85	24.548.618,43	52,97
24- ENSINO MÉDIO	123.300,00	123.700,00	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	123.300,00	123.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	120.800,00	121.100,00	119.000,00	98,27	12.340,00	10,19
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	10.700,00	11.000,00	9.900,00	0,00	1.400,00	12,73
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	10.700,00	11.000,00	9.900,00	90,00	1.400,00	12,73
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)	167.772.850,00	159.785.762,00	116.335.223,52	72,81	101.627.075,27	63,60
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR		
29- TOTAL BRUTO DAS RECEITAS DE IMPOSTOS (3)				295.364.538,06		
30- RETENÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)				34.672.053,40		
31- TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS DO ENSINO				47.221.675,99		
32- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%				27,73%		

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	12.119.800,00	13.078.500,00	6.275.571,04	47,98	3.214.319,61	24,58
35- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	987.000,00	3.126.577,70	2.650.930,13	0,00	1.551.478,47	0,00
37- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	13.106.800,00	16.205.077,70	8.926.501,17	55,08	4.765.798,08	29,41
38- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	180.879.650,00	175.990.839,70	125.261.724,69	71,18	106.392.873,35	60,45
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2022 (g)		
39- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		0,00		47.311,89		
39.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino – QSE		0,00		47.311,89		
39.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00		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.