

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
3º BIMESTRE (01/05/2020 A 30/06/2020)

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	15.511.988,25	69.189.185,46	50,01
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	74.509.500,00	74.509.500,00	7.382.569,86	41.193.440,47	55,29
1.1.1- IPTU	63.300.000,00	63.300.000,00	6.576.204,05	37.963.571,68	59,97
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	11.209.500,00	11.209.500,00	806.365,81	3.229.868,79	28,81
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	10.665.000,00	10.665.000,00	1.412.021,43	3.915.642,47	36,71
1.2.1- ITBI	10.500.000,00	10.500.000,00	1.380.941,71	3.815.071,90	36,33
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	165.000,00	165.000,00	31.079,72	100.570,57	60,95
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	42.805.000,00	42.805.000,00	5.020.144,82	18.892.140,97	44,14
1.3.1- ISS	39.500.000,00	39.500.000,00	4.550.240,64	17.298.364,13	43,79
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.305.000,00	3.305.000,00	469.904,18	1.593.776,84	48,22
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	10.370.000,00	10.370.000,00	1.697.252,14	5.187.961,55	50,03
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	22.562.804,92	87.750.148,50	46,04
2.1- Cota-Parte FPM	59.500.000,00	59.500.000,00	7.811.531,46	25.044.042,25	42,09
2.2- Cota-Parte ICMS	103.000.000,00	103.000.000,00	12.981.958,80	42.841.685,58	41,59
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	82.830,68	291.871,64	40,82
2.5- Cota-Parte ITR	170.000,00	170.000,00	198,73	11.886,77	6,99
2.6- Cota-Parte IPVA	27.000.000,00	27.000.000,00	1.686.285,25	19.560.662,26	72,45
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	38.074.793,17	156.939.333,96	47,71
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	877,13	4.141,24	41,41
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.784.500,00	11.784.500,00	2.029.753,91	7.088.987,59	60,16
5.1- Transferências do Salário-Educação	9.100.000,00	9.100.000,00	1.763.039,68	5.910.846,46	64,95
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	205.455,40	1.024.044,00	48,76
5.4 - Transferências Diretas - PNAE	330.000,00	330.000,00	59.813,52	149.553,80	45,32
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	1.445,31	4.543,33	13,77
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.600.000,00	2.600.000,00	207,32	437.216,43	16,82
6.1- Transferências de Convênios	2.575.000,00	2.575.000,00	0,00	436.332,12	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	25.000,00	25.000,00	207,32	884,31	3,54
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	2.030.838,36	7.530.345,26	51,71

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	4.244.735,42	17.231.823,24	45,21	
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	11.900.000,00	11.900.000,00	1.294.480,80	4.690.602,15	39,42	
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	20.600.000,00	20.600.000,00	2.596.391,71	8.568.336,96	41,59	
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	16.566,14	58.374,35	40,82	
10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	34.000,00	34.000,00	39,72	2.377,29	6,99	
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	5.400.000,00	5.400.000,00	337.257,05	3.912.132,49	72,45	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	70.070.000,00	70.070.000,00	9.774.013,39	36.459.299,65	52,03	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	70.000.000,00	70.000.000,00	9.772.349,07	36.447.864,55	52,07	
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	1.664,32	11.435,10	16,34	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	31.883.000,00	31.883.000,00	5.527.613,65	19.216.041,31	60,27	
[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	38.910.420,40	68,85	30.223.463,43	53,48
13.1- Com Educação Infantil	30.912.200,00	30.912.200,00	15.526.871,84	50,23	14.113.204,72	45,66
13.2- Com Ensino Fundamental	25.601.000,00	25.601.000,00	23.383.548,56	91,34	16.110.258,71	62,93
14- OUTRAS DESPESAS	13.556.800,00	13.556.800,00	6.399.124,75	47,20	5.766.586,06	42,54
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	70.070.000,00	70.070.000,00	45.309.545,15	64,66	35.990.049,49	51,36
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)					45.309.545,15	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					106,72%	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					17,56%	
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	23.325.617,94	52,48	17.138.611,67	38,56
22.1 - Creche	31.354.200,00	32.207.705,79	16.700.808,35	51,85	11.928.050,24	37,03
22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	22.007.900,00	22.007.900,00	11.305.092,39	51,37	10.302.024,26	46,81
22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.346.300,00	10.199.805,79	5.395.715,96	44,09	1.626.025,98	15,94
22.2 - Pré-escola	12.378.600,00	12.238.990,00	6.624.809,59	74,39	5.210.561,43	42,57
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.905.900,00	8.905.900,00	4.221.779,45	47,40	3.811.180,46	42,79
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.472.700,00	3.333.090,00	2.403.030,14	72,10	1.399.380,97	41,98
23- ENSINO FUNDAMENTAL	100.187.900,00	99.775.900,00	62.417.021,05	62,56	38.553.038,71	38,64
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	39.154.900,00	39.154.900,00	29.782.673,31	76,06	21.876.844,77	55,87
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	61.033.000,00	60.621.000,00	32.634.347,74	53,83	16.676.193,94	27,51
24- ENSINO MÉDIO	550.900,00	550.900,00	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	550.900,00	550.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	151.100,00	151.100,00	149.000,00	0,00	30.900,00	20,45
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	6.000,00	6.000,00	4.900,00	0,00	1.000,00	16,67
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	1.000,00	16,67
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)	144.628.700,00	144.930.595,79	85.896.538,99	59,27	55.723.550,38	38,45
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12					19.216.041,31	
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					11.435,10	
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)					219.811,43	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)					19.447.287,84	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) – (36)					66.295.351,15	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%					42,24%	
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	9.214.222,51	101,03	5.317.451,86	58,31
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	2.009.000,00	3.559.029,51	2.691.037,59	0,00	400.120,91	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	11.129.000,00	12.679.029,51	11.905.260,10	93,90	5.717.572,77	45,09
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	155.757.700,00	157.609.625,30	97.801.799,09	62,05	61.441.123,15	38,98
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	10.078.725,83				219.811,43	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	5.898.930,97				219.811,43	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	4.179.794,86				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.