

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 (01/11/2022 a 31/12/2022)

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	26.283.235,10	170.207.585,80	116,90
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	67.180.000,00	67.180.000,00	7.983.148,88	74.837.481,16	111,40
1.1.1- IPTU	57.000.000,00	57.000.000,00	5.851.495,70	63.518.092,23	111,44
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	10.180.000,00	10.180.000,00	2.131.653,18	11.319.388,93	111,19
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	17.257.000,00	17.257.000,00	2.664.986,72	18.086.433,05	104,81
1.2.1- ITBI	17.000.000,00	17.000.000,00	2.664.396,06	18.081.224,18	106,36
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	257.000,00	257.000,00	590,66	5.208,87	2,03
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	48.070.000,00	48.070.000,00	11.265.180,11	60.629.989,70	126,13
1.3.1- ISS	44.200.000,00	44.200.000,00	10.428.186,21	56.406.777,02	127,62
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.870.000,00	3.870.000,00	836.993,90	4.223.212,68	109,13
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	13.090.000,00	13.090.000,00	4.369.919,39	16.653.681,89	127,22
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	42.552.637,05	254.075.985,59	130,51
2.1- Cota-Parte FPM	57.000.000,00	57.000.000,00	17.431.418,86	82.178.185,19	144,17
2.2- Cota-Parte ICMS	108.000.000,00	108.000.000,00	22.740.557,16	136.387.021,95	126,28
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	119.761,19	820.899,08	104,57
2.5- Cota-Parte ITR	400.000,00	400.000,00	96.821,68	834.453,25	208,61
2.6- Cota-Parte IPVA	28.500.000,00	28.500.000,00	2.164.078,16	33.855.426,12	118,79
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	68.835.872,15	424.283.571,39	124,69
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	26.104,25	615.968,42	30.798,42
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	14.770.500,00	14.770.500,00	3.184.131,52	18.804.577,82	127,31
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.130.000,00	12.130.000,00	2.360.328,66	14.477.508,80	119,35
5.2- Transferências Diretas - PDDE	237.000,00	237.000,00	217.516,00	623.996,00	263,29
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.082.000,00	2.082.000,00	194.309,00	1.943.090,00	93,33
5.4 - Transferências Diretas - PNAE	318.000,00	318.000,00	86.872,97	86.878,91	27,32
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.500,00	3.500,00	325.104,89	1.673.104,11	47.802,97
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.137.500,00	2.137.500,00	400.616,54	2.809.947,75	131,46
6.1- Transferências de Convênios	2.136.500,00	2.136.500,00	385.681,62	2.774.508,83	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	14.934,92	35.438,92	3.543,89
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	271.309,50	271.309,50	0,00
9 – TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	16.910.000,00	16.910.000,00	3.882.161,81	22.501.803,49	133,07
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	7.850.397,84	49.424.274,04	126,93	
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	11.400.000,00	11.400.000,00	2.826.154,25	15.044.717,21	131,97	
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	21.600.000,00	21.600.000,00	4.548.111,40	27.277.404,14	126,28	
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	23.952,24	164.179,85	104,57	
10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	80.000,00	80.000,00	19.364,32	166.890,52	208,61	
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	5.700.000,00	5.700.000,00	432.815,63	6.771.082,32	118,79	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	93.010.000,00	93.010.000,00	17.505.631,59	99.429.114,89	106,90	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	93.000.000,00	93.000.000,00	17.483.967,99	98.965.428,31	106,41	
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	21.663,60	463.686,58	4.636,87	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	54.063.000,00	54.063.000,00	9.633.570,15	49.541.154,27	91,64	
[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	%	Até o Bimestre	%
			(e)	(f) = (e/d)x100	(g)	(h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	78.829.200,00	85.980.890,20	85.972.751,46	99,99	85.972.751,46	99,99
13.1- Com Educação Infantil	30.281.100,00	39.824.260,00	39.822.877,13	100,00	39.822.877,13	100,00
13.2- Com Ensino Fundamental	48.548.100,00	46.156.630,20	46.149.874,33	99,99	46.149.874,33	99,99
14- OUTRAS DESPESAS	14.178.000,00	13.462.500,00	13.456.363,43	99,95	13.456.363,43	99,95
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	93.007.200,00	99.443.390,20	99.429.114,89	99,99	99.429.114,89	99,99
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)					99.429.114,89	
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					86,47%	
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					13,53%	
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					2.515.290,78	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º QUADRIMESTRE DE 2022 ²					2.515.290,78	

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	58.633.246,28	58.348.493,92	99,51	57.028.228,00	97,26
22.1 - Creche	35.637.100,00	34.001.990,00	33.908.485,40	99,73	33.756.993,79	99,28
22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.380.800,00	25.141.260,00	25.140.243,03	100,00	25.140.243,03	100,00
22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	15.256.300,00	8.860.730,00	8.768.242,37	98,96	8.616.750,76	97,25
22.2 - Pré-escola	15.907.100,00	24.631.256,28	24.440.008,52	166,43	23.271.234,21	94,48
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.901.700,00	14.684.600,00	14.682.634,10	99,99	14.682.634,10	99,99
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.005.400,00	9.946.656,28	9.757.374,42	98,10	8.588.600,11	86,35
23- ENSINO FUNDAMENTAL	115.973.850,00	118.749.734,90	113.443.277,11	95,53	110.130.250,79	92,74
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	62.724.700,00	59.616.330,20	59.606.237,76	99,98	59.606.237,76	99,98
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	53.249.150,00	59.133.404,70	53.837.039,35	91,04	50.524.013,03	85,44
24- ENSINO MÉDIO	123.300,00	74.000,00	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	74.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	120.800,00	40.100,00	18.420,00	45,94	18.420,00	45,94
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	10.700,00	11.000,00	2.200,00	0,00	2.200,00	20,00
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	10.700,00	11.000,00	2.200,00	20,00	2.200,00	20,00
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)	167.772.850,00	177.508.081,18	171.812.391,03	96,79	167.179.098,79	94,18
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR		
29- TOTAL BRUTO DAS RECEITAS DE IMPOSTOS (3)				424.283.571,39		
30- RETENÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)				49.424.274,04		
31- TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS DO ENSINO				72.362.656,14		
32- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%				28,70%		

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	12.132.500,00	12.132.500,00	11.803.475,57	97,29	10.440.342,49	86,05
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	1.755.972,00	1.720.553,11	0,00	1.720.553,11	0,00
37- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	13.119.500,00	13.888.472,00	13.524.028,68	97,38	12.160.895,60	87,56
38- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	180.892.350,00	191.396.553,18	185.336.419,71	96,83	179.339.994,39	93,70
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 Itaituba

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.