

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
5º BIMESTRE (01/09/2022 a 31/10/2022)

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	25.014.870,92	143.924.350,70	98,85
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	67.180.000,00	67.180.000,00	7.045.821,16	66.854.332,28	99,52
1.1.1- IPTU	57.000.000,00	57.000.000,00	5.611.371,42	57.666.596,53	101,17
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	10.180.000,00	10.180.000,00	1.434.449,74	9.187.735,75	90,25
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	17.257.000,00	17.257.000,00	3.022.637,90	15.421.446,33	89,36
1.2.1- ITBI	17.000.000,00	17.000.000,00	3.022.494,87	15.416.828,12	90,69
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	257.000,00	257.000,00	143,03	4.618,21	1,80
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	48.070.000,00	48.070.000,00	12.128.434,34	49.364.809,59	102,69
1.3.1- ISS	44.200.000,00	44.200.000,00	11.371.596,27	45.978.590,81	104,02
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.870.000,00	3.870.000,00	756.838,07	3.386.218,78	87,50
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	13.090.000,00	13.090.000,00	2.817.977,52	12.283.762,50	93,84
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	35.068.290,26	211.523.348,54	108,65
2.1- Cota-Parte FPM	57.000.000,00	57.000.000,00	11.138.872,69	64.746.766,33	113,59
2.2- Cota-Parte ICMS	108.000.000,00	108.000.000,00	21.001.785,78	113.646.464,79	105,23
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	145.173,19	701.137,89	89,32
2.5- Cota-Parte ITR	400.000,00	400.000,00	515.781,08	737.631,57	184,41
2.6- Cota-Parte IPVA	28.500.000,00	28.500.000,00	2.266.677,52	31.691.347,96	111,20
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	60.083.161,18	355.447.699,24	104,46
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	65.766,34	589.864,17	29.493,21
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	14.770.500,00	14.770.500,00	3.060.023,53	15.620.464,93	105,75
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.130.000,00	12.130.000,00	2.321.914,63	12.117.180,14	99,89
5.2- Transferências Diretas - PDDE	237.000,00	237.000,00	0,00	406.480,00	171,51
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.082.000,00	2.082.000,00	388.618,00	1.748.781,00	84,00
5.4 - Transferências Diretas - PNAE	318.000,00	318.000,00	1,32	5,94	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	349.489,58	1.348.017,85	38.514,80
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.137.500,00	2.137.500,00	570.086,18	2.409.312,58	112,72
6.1- Transferências de Convênios	2.136.500,00	2.136.500,00	560.439,42	2.388.827,21	111,78
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	9.646,76	20.485,37	2.048,54
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	3.695.876,05	18.619.641,68	110,11
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	6.901.822,80	41.573.876,20	106,77	
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	11.400.000,00	11.400.000,00	2.115.939,35	12.218.562,96	107,18	
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	21.600.000,00	21.600.000,00	4.200.357,11	22.729.292,74	105,23	
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	29.034,64	140.227,61	89,32	
10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	80.000,00	80.000,00	103.156,19	147.526,20	184,41	
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	5.700.000,00	5.700.000,00	453.335,51	6.338.266,69	111,20	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	93.010.000,00	93.010.000,00	14.519.624,54	81.887.065,53	88,04	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	93.000.000,00	93.000.000,00	14.465.753,99	81.481.460,32	87,61	
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	53.870,55	405.605,21	4.056,05	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	54.063.000,00	54.063.000,00	7.563.931,19	39.907.584,12	73,82	
[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	78.687.200,00	69.251.858,55	88,01	69.120.458,70	87,84
13.1- Com Educação Infantil	30.281.100,00	33.434.600,00	32.678.806,97	97,74	32.658.932,39	97,68
13.2- Com Ensino Fundamental	48.548.100,00	45.252.600,00	36.573.051,58	80,82	36.461.526,31	80,57
14- OUTRAS DESPESAS	14.178.000,00	14.322.800,00	11.044.505,36	77,11	11.005.558,13	76,84
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	93.007.200,00	93.010.000,00	80.296.363,91	86,33	80.126.016,83	86,15
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)					80.296.363,91	
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					84,57%	
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					13,49%	
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	51.790.533,68	49.311.472,13	95,21	46.241.113,13	89,28
22.1 - Creche	35.637.100,00	28.000.480,00	26.697.079,98	95,35	26.262.478,10	93,79
22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.380.800,00	21.242.800,00	20.537.622,64	96,68	20.537.622,64	96,68
22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	15.256.300,00	6.757.680,00	6.159.457,34	91,15	5.724.855,46	84,72
22.2 - Pré-escola	15.907.100,00	23.790.053,68	22.614.392,15	185,47	19.978.635,03	83,98
22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.901.700,00	12.193.200,00	12.141.184,33	99,57	12.121.309,75	99,41
22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.005.400,00	11.596.853,68	10.473.207,82	90,31	7.857.325,28	67,75
23- ENSINO FUNDAMENTAL	115.973.850,00	111.951.028,70	95.647.640,64	85,44	85.102.481,56	76,02
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	62.724.700,00	59.571.200,00	47.617.556,94	79,93	47.467.084,44	79,68
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	53.249.150,00	52.379.828,70	48.030.083,70	91,70	37.635.397,12	71,85
24- ENSINO MÉDIO	123.300,00	74.000,00	73.000,00	98,65	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	73.000,00	98,65	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	120.800,00	40.100,00	18.420,00	45,94	15.380,00	38,35
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	10.700,00	11.000,00	2.200,00	0,00	1.800,00	16,36
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	1.800,00	16,36
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	163.866.662,38	145.052.732,77	88,52	131.360.774,69	80,16
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR		
29- TOTAL BRUTO DAS RECEITAS DE IMPOSTOS (3)				355.447.699,24		
30- RETENÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)				41.573.876,20		
31- TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS DO ENSINO				64.662.748,86		
32- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%				29,89%		

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	18.038.200,51	11.235.271,55	62,29	3.921.894,03	21,74
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	1.634.314,91	0,00	1.023.545,14	0,00
37- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	13.106.800,00	19.794.172,51	12.869.586,46	65,02	4.945.439,17	24,98
38- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	180.879.650,00	183.660.834,89	157.922.319,23	85,99	136.306.213,86	74,22
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.