

MUNICIPIO DE ITAQUAQUECETUBA  
Relatorio Resumido da Execucão Orcamentaria  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a JUNHO 2018 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	127.734.107,00	127.706.542,02	62.412.367,53	48,87
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana- IPTU	52.289.297,00	52.277.297,00	30.149.327,33	57,67
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	34.784.461,00	34.772.461,00	24.696.289,60	71,02
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	17.504.836,00	17.504.836,00	5.453.037,73	31,15
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.832.757,00	4.831.844,88	1.498.437,68	31,01
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.112.427,00	4.111.514,88	1.472.763,54	35,82
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	720.330,00	720.330,00	25.674,14	3,56
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	43.237.759,00	43.231.759,00	20.068.362,43	46,42
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	37.533.456,00	37.527.456,00	17.336.721,57	46,19
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	5.704.303,00	5.704.303,00	2.731.640,86	47,88
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	27.374.294,00	27.365.641,14	10.696.240,09	39,08
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITR(CF,art.153,p.4.,inc.III)				
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR				
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	210.186.452,00	210.166.129,02	112.793.435,07	53,66
2.1- Cota-Parte FPM	67.258.132,00	67.258.132,00	34.596.723,14	51,43
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	61.804.630,00	61.804.630,00	34.596.723,14	55,97
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	2.726.751,00	2.726.751,00		
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	2.726.751,00	2.726.751,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	113.423.640,00	113.423.640,00	56.780.306,93	50,06
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	558.980,00	558.980,00	250.696,32	44,84
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	739.440,00	739.440,00	538.738,46	72,85
2.5- Cota-Parte ITR	9.190,00	9.190,00	1.108,34	12,06
2.6- Cota-Parte IPVA	28.197.070,00	28.176.747,02	20.625.861,88	73,20
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	337.920.559,00	337.872.671,04	175.205.802,60	51,85

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO	48.355,00	48.355,00	30.508,96	63,09
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	29.341.394,00	29.341.394,00	13.209.280,38	45,01
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	26.173.422,00	26.173.422,00	13.160.605,57	50,28
5.2- Transferencias Diretas - PDDE				
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	2.907.720,00	2.907.720,00		
5.4- Transferencias Diretas - PNATE				
5.5- Outras Transferencias do FNDE	80.600,00	80.600,00		
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	179.652,00	179.652,00	48.674,81	27,09
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS				
6.1- Transferencias de Convenios				
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios				
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.071.029,00	1.076.853,30	6.717,26	0,62
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	30.460.778,00	30.466.602,30	13.246.506,60	43,47

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	40.946.590,00	40.946.590,00	22.562.751,29	55,10
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	12.360.926,00	12.360.926,00	6.919.344,35	55,97
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	22.684.728,00	22.684.728,00	11.356.061,28	50,06
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	111.796,00	111.796,00	50.139,24	44,84
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	147.888,00	147.888,00	107.747,70	72,85
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	1.838,00	1.838,00	221,63	12,05
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	5.639.414,00	5.639.414,00	4.129.237,09	73,22
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	174.208.662,00	174.208.662,00	83.478.132,39	47,91
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	173.894.397,00	173.894.397,00	83.393.008,32	47,95
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	314.265,00	314.265,00	85.124,07	27,08
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	132.947.807,00	132.947.807,00	60.830.257,03	45,75

ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 61 (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	107.900.262,12	*	53.844.892,10	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	37.231.746,30	*	16.800.075,92	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	70.668.515,82	*	37.044.816,18	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	39.730.972,24	*	24.944.597,53	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	12.865.454,59	*	6.547.887,87	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	26.865.517,65	*	18.396.709,66	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	147.631.234,36	*	78.789.489,63	*	

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1- FUNDEB 60%	0,00
16.2- FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1- FUNDEB 60%	0,00
17.2- FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	78.789.489,63
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1. (13 - (16.1 + 17.1))/(11) X 100%	64,50 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 - (16.2 + 17.2))/(11) X 100%	29,88 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 - (19.1 + 19.2))%	5,62 %

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1o. TRIMESTRE DE 2018	

MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 61 (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	68.615.535,33	*	33.302.393,91	*	
22.1- Creche	*	*	29.573.786,56	*	15.328.235,84	*	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	18.813.761,83	*	9.569.280,49	*	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	10.760.024,73	*	5.758.955,35	*	
22.2- Pre-Escola	*	*	39.041.748,77	*	17.974.158,07	*	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	31.283.439,06	*	13.778.683,30	*	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	7.758.309,71	*	4.195.474,77	*	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	124.740.655,42	*	63.517.925,32	*	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	97.534.033,47	*	55.441.525,84	*	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	27.206.621,95	*	8.076.399,48	*	

124- ENSINO MEDIO										
125- ENSINO SUPERIOR										
126- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*			936.098,00		*	604.003,33	*		
127- OUTRAS										
128- TOTAL DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE ((22+23+24+25+26+27))	*		*	194.292.288,75		*	97.424.322,56	*	0,00	
DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL										
									VALOR	
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)									60.830.257,03	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO										
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB									0,00	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS										
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.									0,00	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45)									0,00	
36- TOTAL DAS DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+32+33+34+35)									60.830.257,03	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-36)									35.990.062,20	
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) X 100% 6. - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5.									20,54 %	
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE										
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Despesas Liquidadas Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6	(i)		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.										
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	13.494.988,78		*	7.844.992,61	*			
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO										
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	1.014.673,97		*	7.320,67	*			
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	*	*	14.509.662,75		*	7.852.313,28	*			
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	208.801.951,50		*	105.276.635,84	*		0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2018 (j)				
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					49.780,81	0,00				
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					49.780,81					
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00					
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA										
					FUNDEB	SALARIO EDUCACAO				
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017					6.050.742,44	745.244,57				
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE					83.393.008,32	13.160.605,57				
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE					71.289.291,56	8.042.264,30				
48.1- Orcamento do Exercicio					67.474.622,03	7.032.887,62				
48.2- Restos a Pagar					3.814.669,53	1.009.376,68				
49- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE					85.124,07	42.506,61				
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE					18.239.583,27	5.906.092,45				
51- (+) Ajustes										
51.1- Retencoes										
51.2- Conciliacao Bancaria					-7.256.079,04	0,00				
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					10.983.504,23	5.906.092,45				