

MUNICIPIO DE ITAQUAQUECETUBA

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a FEVEREIRO 2019 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

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	126.254.242,00	126.148.305,61	31.853.746,99	25,25
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	51.949.108,00	51.945.972,21	19.769.101,17	38,05
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	36.498.323,00	36.495.187,21	17.421.116,58	47,73
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.450.785,00	15.450.785,00	2.347.984,59	15,19
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.511.143,00	4.408.342,40	557.624,09	12,64
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.386.751,00	4.283.950,40	546.039,59	12,74
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	124.392,00	124.392,00	11.584,50	9,31
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	45.186.644,00	45.186.644,00	7.410.171,90	16,39
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	37.923.639,00	37.923.639,00	6.677.042,18	17,60
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.263.005,00	7.263.005,00	733.129,72	10,09
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	24.607.347,00	24.607.347,00	4.116.849,83	16,73
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	228.981.760,00	228.977.147,70	47.943.185,34	20,93
2.1- Cota-Parte FPM	72.230.600,00	72.230.600,00	13.892.262,47	19,23
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	66.334.750,00	66.334.750,00	13.892.262,47	20,94
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	2.947.925,00	2.947.925,00		
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	2.947.925,00	2.947.925,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	126.002.850,00	126.002.850,00	19.988.627,97	15,86
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	544.820,00	544.820,00		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	1.020.020,00	1.020.020,00	149.551,73	14,66
2.5- Cota-Parte ITR	9.510,00	9.510,00	8.892,56	93,50
2.6- Cota-Parte IPVA	29.173.960,00	29.169.347,70	13.903.850,61	47,66
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	355.236.002,00	355.125.453,31	79.796.932,33	22,47

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	56.555,00	56.555,00	3.908,79	6,91
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	32.141.660,00	44.047.132,62	4.746.601,75	10,77
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	28.702.952,00	40.605.952,00	4.730.592,06	11,64
5.2- Transferencias Diretas - PDDE				
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	3.267.220,00	3.267.220,00		
5.4- Transferencias Diretas - PNATE		986,10	986,10	100,00
5.5- Outras Transferencias do FNDE	90.000,00	90.000,00		
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	81.488,00	82.974,52	15.023,59	18,10
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	1.204.000,00	1.206.111,71	2.319,75	0,19
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	33.402.215,00	45.309.799,33	4.752.830,29	10,48
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	44.617.182,00	44.617.182,00	9.589.559,43	21,49
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	13.266.950,00	13.266.950,00	2.778.452,41	20,94
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	25.200.570,00	25.200.570,00	3.997.725,56	15,86
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	108.964,00	108.964,00		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	204.004,00	204.004,00	29.910,35	14,66
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	1.902,00	1.902,00	1.778,50	93,50
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	5.834.792,00	5.834.792,00	2.781.692,61	47,67
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	169.458.684,00	169.458.684,00	36.112.194,68	21,31
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	169.297.070,00	169.297.070,00	36.091.686,74	21,31
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	161.614,00	161.614,00	20.507,94	12,68
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	124.679.888,00	124.679.888,00	26.502.127,31	21,25

ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR	
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	NAO PROCESSADOS 6	(i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	123.031.132,99	*	19.548.274,80	*		
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	41.781.500,00	*	6.347.222,57	*		
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	81.249.632,99	*	13.201.052,23	*		
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	25.093.841,96	*	3.015.157,08	*		
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	9.974.778,30	*	2.015.374,14	*		
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	15.119.063,66	*	999.782,94	*		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	148.124.974,95	*	22.563.431,88	*		

DEDUcoes 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 DEDUcoes 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)							22.563.431,88
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1. (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%							54,13 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%							8,35 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%							37,52 %

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE

							VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NAO FORAM UTILIZADOS							
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2019 2.							

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	
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	RESTOS A PAGAR	NAO PROCESSADOS 6
							(i)	
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	75.285.770,90	*	13.243.251,49	*		
22.1- Creche	*	*	32.154.747,65	*	6.272.374,04	*		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	20.523.280,30	*	3.938.259,14	*		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	11.631.467,35	*	2.334.114,90	*		
22.2- Pre-Escola	*	*	43.131.023,25	*	6.970.877,45	*		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	31.232.998,00	*	4.424.337,57	*		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	11.898.025,25	*	2.546.539,88	*		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	130.415.738,93	*	18.904.649,53	*		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	96.368.696,65	*	14.200.835,17	*		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	34.047.042,28	*	4.703.814,36	*		
24- ENSINO MEDIO								
25- ENSINO SUPERIOR								
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	*	183.366,00	*	183.366,00	*		
27- OUTRAS								
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	205.884.875,83	*	32.331.267,02	*		0,00
DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)								26.502.127,31
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 = (45j)								0,00
36- TOTAL DAS DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+32+33+34+35) 6.								26.502.127,31
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-36)) 6.								5.645.773,71
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) X 100% 6. - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5.								7,07 %
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM	
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	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	*	*	13.875.471,04	*	31.874,28	*		
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO								
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	50.900,03	*	50.900,03	*		
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	*	*	13.926.371,07	*	82.774,31	*		
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	219.811.246,90	*	32.414.041,33	*		0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Saldo ate o Bimestre		Cancelado em 2019		(j)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					66.345,92			0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					66.345,92			
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALARIO EDUCACAO			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018					7.040.237,64			0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE					36.091.686,74			4.730.592,06
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE					20.072.601,65			6,03
48.1- Orcamento do Exercicio					11.176.494,90			6,03
48.2- Restos a Pagar					8.896.106,75			0,00
49- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE					20.507,94			11.755,57
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE					23.079.830,67			4.742.341,60
51- (+) Ajustes								
51.1- Retencoes								
51.2- Conciliacao Bancaria					-2.328.582,04			-4.742.341,60
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					20.751.248,63			0,00