

MUNICIPIO DE ITAQUAQUECETUBA

Relatorio Resumido da Execução 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 ABRIL 2019 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	%
				(c)=(b/a)X100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	126.254.242,00	126.041.303,20	51.821.518,75	41,11
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	51.949.108,00	51.943.947,51	27.235.517,90	52,43
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	36.498.323,00	36.493.162,51	22.469.314,53	61,57
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.450.785,00	15.450.785,00	4.766.203,37	30,84
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.511.143,00	4.305.541,80	1.110.350,91	25,78
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.386.751,00	4.181.149,80	1.084.010,99	25,92
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	124.392,00	124.392,00	26.339,92	21,17
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos Qualquer Natureza-ISS	45.186.644,00	45.184.466,89	15.163.012,82	33,55
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	37.923.639,00	37.921.461,89	13.424.524,85	35,40
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.263.005,00	7.263.005,00	1.738.487,97	23,93
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	24.607.347,00	24.607.347,00	8.312.637,12	33,78
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	228.981.760,00	228.960.985,89	85.014.409,81	37,13
2.1- Cota-Parte FPM	72.230.600,00	72.230.600,00	24.649.155,36	34,12
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	66.334.750,00	66.334.750,00	24.649.155,36	37,15
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	40.890.413,23	32,45
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996		544.820,00		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	1.020.020,00	1.020.020,00	297.458,40	29,16
2.5- Cota-Parte ITR	9.510,00	9.602,26	9.048,80	94,23
2.6- Cota-Parte IPVA	29.173.960,00	29.153.093,63	19.168.334,02	65,75
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	355.236.002,00	355.002.289,09	136.835.928,56	38,54

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até 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	11.303,36	19,98
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	32.141.660,00	44.049.565,62	8.276.773,22	18,78
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	28.702.952,00	40.605.952,00	8.240.361,42	20,29
5.2- Transferencias Diretas - PDDE				
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	3.267.220,00	3.267.220,00		
5.4- Transferencias Diretas - FPMTE		1.972,20		
5.5- Outras Transferencias do FNDE	90.000,00	90.000,00	1.972,20	100,00
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	81.488,00	84.421,42	34.439,60	40,79
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	1.208.167,14	4.569,16	0,37
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	33.402.215,00	45.314.287,76	8.292.645,74	18,30

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	%
				(c)=(b/a)X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	44.617.182,00	44.617.182,00	17.007.055,03	38,11
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	13.266.950,00	13.266.950,00	4.929.830,88	37,15
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	25.200.570,00	25.200.570,00	8.178.082,59	32,45
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	59.491,69	29,16
10.5- Cota-Parte ITR Destinadas ao FUNDEB (20% de 2.5)	1.902,00	1.902,00	1.809,74	95,14
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	5.834.792,00	5.834.792,00	3.837.840,13	65,77
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	169.458.684,00	169.458.684,00	66.804.169,78	39,42
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	169.297.070,00	169.297.070,00	66.752.743,82	39,42
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	161.614,00	161.614,00	51.425,96	31,82
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	124.679.888,00	124.679.888,00	49.745.688,79	39,89
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM
			Até o Bimestre (e)	%(f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	%(h)=(g/d)x100	RESTOS A PAGAR
							NAO PROCESSADOS (i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	130.318.119,25	*	40.314.046,48	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	46.044.441,92	*	12.998.821,38	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	84.273.677,33	*	27.315.225,10	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	26.509.490,09	*	12.622.131,79	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	11.745.495,55	*	5.946.241,49	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	14.763.994,54	*	6.675.890,30	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	156.827.609,34	*	52.936.178,27	*	

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)	52.936.178,27
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1. (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%	60,35 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%	18,89 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%)	20,76 %

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 ATÉ O 1o. TRIMESTRE DE 2019 2.	

DESPESAS COM MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDE								
DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)	
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100		
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	81.667.253,79	*	30.474.667,70	*		
22.1- Creche	*	*	37.128.143,99	*	13.035.744,86	*		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	25.266.514,22	*	8.449.635,24	*		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	11.861.629,77	*	4.586.109,62	*		
22.2- Pre-Escola	*	*	44.539.109,80	*	17.438.922,84	*		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	32.523.423,25	*	10.495.427,63	*		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	12.015.686,55	*	6.943.495,21	*		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	133.064.599,74	*	43.696.257,82	*		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	99.037.671,87	*	33.991.115,40	*		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	34.026.927,87	*	9.705.142,42	*		
24- ENSINO MEDIO								
25- ENSINO SUPERIOR								
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	*	754.866,00	*	373.956,00	*		
27- OUTRAS								
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	215.486.719,53	*	74.544.881,52	*		0,00
DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)							49.745.688,79	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO								
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.							0,00	
34- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)							0,00	
35- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) 6.							49.745.688,79	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-35) 6.							24.425.236,73	
37- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) X 100% 6. - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5.							17,85 %	
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE								
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)	
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100		
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.								
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	15.386.844,88	*	3.590.923,82	*		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO								
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	98.139,22	*	98.139,22	*		
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	*	*	15.484.984,10	*	3.689.063,04	*		
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (28+42)	*	*	230.971.703,63	*	78.233.944,56	*		0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Saldo ate o Bimestre		Cancelado em 2019		(j)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					13.588,52		0,00	
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					13.588,52			
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALARIO EDUCACAO			
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018					355.018,42		0,00	
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (Orcamentario)					66.752.743,82		8.240.361,42	
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE					50.570.575,95		2.710.046,47	
47.1- (-) Orcamento do Exercicio					41.674.469,20		2.710.046,47	
47.2- (-) Restos a Pagar					8.896.106,75		0,00	
48- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE					51.425,96		27.990,67	
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE					16.588.612,25		5.558.305,62	
50- (+) Ajustes								
50.1- (+) Retencoes								
50.2- (-) Valores a recuperar								
50.3- (+) Outros valores extraorcamentarios								
50.4- (+) Conciliacao Bancaria					-16.540.380,37		-5.558.305,62	
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					48.231,88		0,00	