

MUNICIPIO DE ITAQUAQUECETUBA

Relatorio Resumido da Execução Orçamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Período de Referência: JANEIRO a JUNHO 2019 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituição)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	126.254.242,00	125.835.311,93	71.581.824,19	56,88
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	51.949.108,00	51.943.557,94	34.120.081,62	65,68
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	36.498.323,00	36.492.781,91	27.091.689,40	74,23
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.450.785,00	15.450.776,03	7.028.392,22	45,48
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.511.143,00	4.099.940,10	1.542.281,04	37,61
1.2.1- Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.386.751,00	3.975.548,10	1.501.359,08	37,76
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	124.392,00	124.392,00	40.921,96	32,89
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza-ISS	45.186.644,00	45.184.466,89	23.398.998,69	51,78
1.3.1- Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	37.923.639,00	37.921.461,89	20.721.928,49	54,64
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.263.005,00	7.263.005,00	2.677.070,20	36,85
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	24.607.347,00	24.607.347,00	12.520.462,84	50,88
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	228.981.760,00	228.959.145,58	116.557.944,21	50,90
2.1- Cota-Parte FPM	72.230.600,00	72.230.600,00	36.836.045,70	50,99
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alínea b	66.334.750,00	66.334.750,00	36.836.045,70	55,53
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alínea d	2.947.925,00	2.947.925,00		
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alínea e	2.947.925,00	2.947.925,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	126.002.850,00	126.002.850,00	57.780.664,14	45,85
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. No.87/1996	544.820,00	544.820,00		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.020.020,00	1.020.020,00	435.819,28	42,72
2.5- Cota-Parte ITR	9.510,00	9.304,95	9.235,79	99,25
2.6- Cota-Parte IPVA	29.173.960,00	29.151.550,63	21.496.179,30	73,73
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
13 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	355.236.002,00	354.794.457,51	188.139.768,40	53,02

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão 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	13.199,19	23,33
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	32.141.660,00	44.053.012,24	12.060.194,75	27,37
5.1- Transferências do Salário-Educação	28.702.952,00	40.605.952,00	12.003.049,89	29,55
5.2- Transferências Diretas - PDDE				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	3.267.220,00	3.267.220,00		
5.4- Transferências Diretas - PNATE		3.944,40	3.944,40	100,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	90.000,00	90.000,00		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	81.488,00	85.895,84	53.200,46	61,93
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS				
6.1- Transferências de Convenios				
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convenios				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.204.000,00	1.210.261,66	6.702,52	0,55
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	33.402.215,00	45.319.828,90	12.080.096,46	26,65

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	44.617.182,00	44.617.182,00	23.316.146,35	52,25
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	13.266.950,00	13.266.950,00	7.367.208,86	55,53
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	25.200.570,00	25.200.570,00	11.556.132,74	45,85
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	108.964,00	108.964,00		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	204.004,00	204.004,00	87.163,87	42,72
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB (20% de 2.5)	1.902,00	1.902,00	1.847,13	97,11
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	5.834.792,00	5.834.792,00	4.303.793,75	73,76
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	169.458.684,00	169.458.684,00	90.976.440,93	53,68
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	169.297.070,00	169.297.070,00	90.891.487,07	53,68
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	161.614,00	161.614,00	84.953,86	52,56
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	124.679.888,00	124.679.888,00	67.575.340,72	54,19

ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	121.056.462,07	*	61.221.656,24	*	
13.1- Com Educação Infantil	*	*	36.949.971,51	*	19.922.272,16	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	84.106.490,56	*	41.299.384,08	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	36.187.813,01	*	17.309.096,11	*	
14.1- Com Educação Infantil	*	*	18.218.956,75	*	7.759.522,27	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	17.968.856,26	*	9.549.573,84	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	157.244.275,08	*	78.530.752,35	*	

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

							VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO 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 SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO 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

							VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							78.530.752,35
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magisterio 1. (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100%							67,29 %
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100%							19,03 %
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 -(19.1 + 19.2))%							13,68 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

							VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 10. 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	
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	NAO PROCESSADOS	(i)
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	78.914.685,57	*	43.788.491,86	*		
22.1- Creche	*	*	37.489.862,85	*	19.121.532,16	*		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	25.702.851,08	*	12.506.186,41	*		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	11.787.011,77	*	6.615.345,75	*		
22.2- Pre-Escola	*	*	41.424.822,72	*	24.666.959,70	*		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	29.466.077,18	*	15.175.608,02	*		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	11.958.745,54	*	9.491.351,68	*		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	137.204.515,74	*	66.430.260,80	*		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	102.075.346,82	*	50.848.957,92	*		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	35.129.168,92	*	15.581.302,88	*		
24- ENSINO MEDIO	*	*						
25- ENSINO SUPERIOR	*	*	421.800,00	*	246.050,00	*		
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	*	754.866,00	*	437.486,00	*		
27- OUTRAS								
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	217.295.867,31	*	110.902.288,66	*		0,00
DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)								67.575.340,72
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 O 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.								67.575.340,72
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-35) 6.								42.643.411,94
37- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) X 100% 6. - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5.								22,66 %
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	
			Ate o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Ate o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	NAO PROCESSADOS	(i)
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	*	*	19.988.970,83	*	7.245.778,39	*		
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)	*	*	20.087.110,05	*	7.343.917,61	*		
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (28+42)	*	*	237.382.977,36	*	118.246.206,27	*		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					7.040.237,64			0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orcamentario)					90.891.487,07			12.003.049,89
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					75.591.210,13			7.186.768,95
47.1- (-) Orcamento do Exercicio					66.695.103,38			7.186.768,95
47.2- (-) Restos a Pagar					8.896.106,75			0,00
48- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					84.953,86			43.510,13
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					22.425.468,44			4.859.791,07
50- (+) Ajustes								
50.1- (+) Retencoes								
50.2- (-) Valores a recuperar								
50.3- (+) Outros valores extraorcamentarios								
50.4- (+) Conciliacao Bancaria					-1.609.520,83			-4.859.791,07
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					20.815.947,61			0,00