

MUNICIPIO DE ITAQUAQUECETUBA							
Relatorio Resumido da Execucão 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 AGOSTO 2019 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO					R\$ 1,00	
RECEITAS DO ENSINO							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Receitas Realizadas				
			Ate o Bimestre	%	(c)=(b/a)X100		
	(b)	(a)	(b)				
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	126.254.242,00	126.002.873,20	91.917.568,54		72,94		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	51.949.108,00	52.003.285,77	40.765.084,18		78,38		
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	36.498.323,00	36.488.781,48	31.625.465,64		86,67		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.450.785,00	15.514.504,29	9.139.618,54		58,91		
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.511.143,00	3.895.966,84	2.340.943,29		60,08		
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.386.751,00	3.769.947,40	2.285.842,74		60,63		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	124.392,00	126.019,44	55.100,55		43,72		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos Qualquer Natureza-ISS	45.186.644,00	45.496.273,59	31.758.641,21		69,80		
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	37.923.639,00	37.920.386,93	28.037.057,75		73,93		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.263.005,00	7.575.886,66	3.721.583,46		49,12		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	24.607.347,00	24.607.347,00	17.052.899,86		69,30		
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	228.981.760,00	228.936.143,50	153.218.717,15		66,92		
2.1- Cota-Parte FPM	72.230.600,00	72.209.387,07	49.539.258,27		68,60		
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	66.334.750,00	66.334.750,00	46.612.546,20		70,26		
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d							
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	2.947.925,00	2.926.712,07	2.926.712,07		100,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	126.002.850,00	126.002.850,00	78.878.005,98		62,60		
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	576.111,61		56,48		
2.5- Cota-Parte ITR	9.510,00	9.514,70	9.515,82		100,01		
2.6- Cota-Parte IPVA	29.173.960,00	29.149.551,73	24.215.825,47		83,07		
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	355.236.002,00	354.939.016,70	245.136.285,69		69,06		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Receitas Realizadas				
			Ate o Bimestre	%	(c)=(b/a)X100		
		(a)	(b)				
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO	56.555,00	56.555,00	14.749,80		26,08		
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	32.141.660,00	44.056.455,21	15.331.291,99		34,79		
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	28.702.952,00	40.605.952,00	15.253.054,17		37,56		
5.2- Transferencias Diretas - PDDE							
5.3- Transferencias Diretas - FNAE	3.267.220,00	3.267.220,00					
5.4- Transferencias Diretas - FNATE		5.916,60	5.916,60		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	87.366,61	72.321,22		82,77		
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	1.212.350,99	8.830,57		0,72		
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	33.402.215,00	45.325.361,20	15.354.872,36		33,87		
RECEITAS DO FUNDEB							
	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Receitas Realizadas				
			Ate o Bimestre	%	(c)=(b/a)X100		
		(a)	(b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	44.617.182,00	44.617.182,00	30.063.282,38		67,38		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	13.266.950,00	13.266.950,00	9.322.508,89		70,26		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	25.200.570,00	25.200.570,00	15.775.601,09		62,60		
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	115.222,35		56,48		
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB (20% de 2.5)	1.902,00	1.902,00	1.903,12		100,05		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	5.834.792,00	5.834.792,00	4.848.046,93		83,08		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	169.458.684,00	169.458.684,00	119.679.789,83		70,62		
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	169.297.070,00	169.297.070,00	119.573.661,12		70,62		
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	161.614,00	161.614,00	106.128,71		65,66		
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	124.679.888,00	124.679.888,00	89.510.378,74		71,79		
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB							
	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS
			Ate o Bimestre	%	Ate o Bimestre	%	
		(d)	(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100	(i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	121.078.463,15	*	82.216.506,05	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	36.950.124,65	*	26.712.401,38	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	84.128.338,50	*	55.504.104,67	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	39.523.813,26	*	25.208.048,33	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	18.454.822,82	*	12.291.893,53	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	21.068.990,44	*	12.916.154,80	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	160.602.276,41	*	107.424.554,38	*	
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)							107.424.554,38
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1. (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%							68,70 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%							21,06 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%							10,24 %
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE							VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 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	
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	NAO PROCESSADOS (i)	
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	80.590.921,36	*	60.095.623,04	*		
22.1- Creche	*	*	37.846.965,22	*	25.623.824,48	*		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	25.906.358,88	*	16.548.536,96	*		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	11.940.606,34	*	9.075.287,52	*		
22.2- Pre-Escola	*	*	42.743.956,14	*	34.471.798,56	*		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	29.498.588,59	*	22.455.757,95	*		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	13.245.367,55	*	12.016.040,61	*		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	137.682.823,51	*	89.503.860,20	*		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	105.197.328,94	*	68.420.259,47	*		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	32.485.494,57	*	21.083.600,73	*		
24- ENSINO MEDIO	*	*						
25- ENSINO SUPERIOR	*	*	421.800,00	*	351.500,00	*		
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	*	754.866,00	*	628.076,00	*		
27- OUTRAS								
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	219.450.410,87	*	150.579.059,24	*		0,00
DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)								89.510.378,74
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.								89.510.378,74
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-35)) 6.								60.089.104,50
37- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) X 100% 6. - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5.								24,51 %
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	*	8.468.342,98	*		
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	*	8.566.482,20	*		
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (28+42)	*	*	239.537.520,92	*	159.145.541,44	*		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 ATE O BIMESTRE (Orcamentario)					119.573.661,12			15.253.054,17
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE					104.375.732,15			8.468.342,98
47.1- (-) Orcamento do Exercicio					95.479.625,40			8.468.342,98
47.2- (-) Restos a Pagar					8.896.106,75			0,00
48- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE					106.128,71			59.397,49
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE					22.344.295,32			6.844.108,68
50- (+) Ajustes								
50.1- (+) Retencoes								
50.2- (-) Valores a recuperar								
50.3- (+) Outros valores extraorcamentarios								
50.4- (+) Conciliacao Bancaria					-7.153.270,51			-6.844.108,68
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					15.191.024,81			0,00