

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 OUTUBRO 2019 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO					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	126.714.952,32	112.772.565,44		88,99		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	51.949.108,00	52.584.926,33	47.408.596,44		90,15		
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	36.498.323,00	36.487.523,93	36.162.667,32		99,10		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.450.785,00	16.097.402,40	11.245.929,12		69,86		
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.511.143,00	3.796.492,87	2.981.116,69		78,52		
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.386.751,00	3.667.146,80	2.916.718,48		79,53		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	124.392,00	129.346,07	64.398,21		49,78		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos Qualquer Natureza-ISS	45.186.644,00	45.726.186,12	40.078.704,51		87,64		
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	37.923.639,00	37.920.386,93	35.424.357,16		93,41		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.263.005,00	7.805.799,19	4.654.347,35		59,62		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	24.607.347,00	24.607.347,00	22.304.147,80		90,64		
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	228.981.760,00	229.433.552,30	185.767.325,00		80,96		
2.1- Cota-Parte FPM	72.230.600,00	72.209.387,88	58.702.993,14		81,29		
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	66.334.750,00	66.334.750,81	55.776.281,07		84,08		
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	2.926.712,07	2.926.712,07		100,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	126.002.850,00	126.002.850,00	99.621.417,33		79,06		
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	735.644,39		72,12		
2.5- Cota-Parte ITR	9.510,00	18.860,28	21.511,66		114,05		
2.6- Cota-Parte IPVA	29.173.960,00	29.637.614,14	26.685.758,48		90,04		
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	355.236.002,00	356.148.504,62	298.539.890,44		83,82		
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	56.555,00	56.555,00	16.281,23		28,78		
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	32.141.660,00	44.063.019,36	18.604.156,54		42,22		
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	28.702.952,00	40.605.952,00	18.511.324,55		45,58		
5.2- Transferencias Diretas - PDDE							
5.3- Transferencias Diretas - FNAE	3.267.220,00	3.267.220,00					
5.4- Transferencias Diretas - FNATE		7.888,80	7.888,80		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	91.958,56	84.943,19		92,37		
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	1.214.434,29	11.775,33		0,96		
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	33.402.215,00	45.334.008,65	18.632.213,10		41,09		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao 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	36.573.786,56		81,97		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	13.266.950,00	13.266.950,00	11.155.255,80		84,08		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	25.200.570,00	25.200.570,00	19.924.283,33		79,06		
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	147.128,92		72,12		
10.5- Cota-Parte ITR Destinadas ao FUNDEB (20% de 2.5)	1.902,00	1.902,00	4.302,27		226,19		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	5.834.792,00	5.834.792,00	5.342.816,24		91,56		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	169.458.684,00	169.458.684,00	148.092.048,67		87,39		
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	169.297.070,00	169.297.070,00	147.971.344,07		87,40		
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	161.614,00	161.614,00	120.704,60		74,68		
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	124.679.888,00	124.679.888,00	111.397.557,51		89,34		
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 (i)
			Ate o Bimestre (e)	%(f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	%(h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	124.967.551,35	*	103.691.240,35	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	39.430.879,01	*	33.834.551,37	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	85.536.672,34	*	69.856.688,98	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	43.621.252,96	*	33.445.857,72	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	22.419.063,09	*	16.924.416,51	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	21.202.189,87	*	16.521.441,21	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	168.588.804,31	*	137.137.098,07	*	
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)							137.137.098,07
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1. (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%							70,02 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%							22,58 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%							7,40 %
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	
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	(i)
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	89.575.500,38	*	76.253.764,04	*		
22.1- Creche	*	*	38.901.280,96	*	31.892.010,39	*		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	26.629.364,21	*	20.654.546,73	*		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	12.271.916,75	*	11.237.463,66	*		
22.2- Pre-Escola	*	*	50.674.219,42	*	44.361.753,65	*		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	35.220.577,89	*	30.104.421,15	*		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	15.453.641,53	*	14.257.332,50	*		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	136.321.371,87	*	111.594.815,65	*		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	106.738.862,21	*	86.378.130,19	*		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	29.582.509,66	*	25.216.685,46	*		
24- ENSINO MEDIO								
25- ENSINO SUPERIOR	*	*	421.800,00	*	421.800,00	*		
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	*	805.634,10	*	701.994,00	*		
27- OUTRAS								
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	227.124.306,35	*	188.972.373,69	*		0,00
DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)								111.397.557,51
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.								111.397.557,51
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-35) 6.								76.451.022,18
37- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) X 100% 6. - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5.								25,61 %
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE								
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	(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	*	12.159.762,36	*		
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	*	12.257.901,58	*		
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (28+42)	*	*	247.211.416,40	*	201.230.275,27	*		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 ATE O BIMESTRE (Orcamentario)					147.971.344,07			18.511.324,55
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE					134.110.033,56			12.159.762,36
47.1- (-) Orcamento do Exercicio					125.213.926,81			12.159.762,36
47.2- (-) Restos a Pagar					8.896.106,75			0,00
48- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE					120.704,60			68.795,43
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE					21.022.252,75			6.420.357,62
50- (+) Ajustes								
50.1- (+) Retencoes								
50.2- (-) Valores a recuperar								
50.3- (+) Outros valores extraorcamentarios								
50.4- (+) Conciliacao Bancaria					-5.893.476,29			-6.420.357,62
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					15.128.776,46			0,00