



MUNICÍPIO DE ITÁPOLIS  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A OUTUBRO 2018 / BIMESTRAL SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	15.875.000,00	15.875.000,00	14.606.628,49	92,01	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.950.000,00	6.950.000,00	5.905.738,92	84,97	
1.1.1 - IPTU	5.100.000,00	5.100.000,00	3.942.056,18	77,30	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.850.000,00	1.850.000,00	1.963.682,74	106,15	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.050.000,00	2.050.000,00	2.784.167,96	135,81	
1.2.1 - ITBI	2.000.000,00	2.000.000,00	2.756.438,18	137,82	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	50.000,00	50.000,00	27.729,78	55,46	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.375.000,00	5.375.000,00	4.766.805,16	88,68	
1.3.1 - ISS	5.000.000,00	5.000.000,00	4.578.809,54	91,58	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	375.000,00	375.000,00	187.995,62	50,13	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.500.000,00	1.500.000,00	1.149.916,45	76,66	
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, par. 4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	69.005.000,00	69.005.000,00	58.539.554,85	84,83	
2.1 - Cota-Parte FPM	25.480.000,00	25.480.000,00	19.684.425,87	77,25	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	23.500.000,00	23.500.000,00	18.687.176,84	79,52	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea d	990.000,00	990.000,00	0,00	0,00	
2.1.3 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea e	990.000,00	990.000,00	997.249,03	100,73	
2.2 - Cota-Parte ICMS	34.620.000,00	34.620.000,00	30.590.308,07	88,36	
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	155.000,00	155.000,00	26.062,62	16,81	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	238.288,05	95,32	
2.5 - Cota-Parte ITR	1.000.000,00	1.000.000,00	1.362.246,25	136,22	
2.6 - Cota-Parte IPVA	7.500.000,00	7.500.000,00	6.638.223,99	88,51	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	84.880.000,00	84.880.000,00	73.146.183,34	86,18	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	150.000,00	150.000,00	172.309,63	114,87	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.263.000,00	2.263.000,00	1.942.736,64	85,85	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.500.000,00	1.500.000,00	1.260.527,21	84,04	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	1.480,00	49,33	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	700.000,00	700.000,00	626.577,60	89,51	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	60.000,00	60.000,00	54.151,83	90,25	
5.5 - Outras Transferências Diretas - FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.6 - Aplicações Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.043.000,00	4.043.000,00	3.385.049,16	83,73	
6.1 - Transferências de Convênios	4.043.000,00	4.043.000,00	3.385.049,16	83,73	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	274.050,00	0,00	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.456.000,00	6.456.000,00	5.774.145,43	89,44	
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.705.000,00	8.705.000,00	7.721.111,72	88,70	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	6.924.000,00	6.924.000,00	6.118.061,42	88,36	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.3)	31.000,00	31.000,00	5.212,52	16,81	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	43.807,04	87,61	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	200.000,00	200.000,00	226.438,12	113,22	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.327.592,62	88,51	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.000.000,00	12.000.000,00	9.899.432,88	82,50	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	12.000.000,00	12.000.000,00	9.899.432,88	82,50	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.295.000,00	3.295.000,00	2.178.321,16	66,11	
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					



MUNICÍPIO DE ITÁPOLIS  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A OUTUBRO 2018 / BIMESTRAL SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados <sup>7</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	12.000.000,00	12.000.000,00	10.205.729,17	85,05	10.205.729,17	85,05	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	7.817.000,00	7.817.000,00	7.038.789,04	90,04	7.038.789,04	90,04	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.183.000,00	4.183.000,00	3.166.940,13	75,71	3.166.940,13	75,71	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.000.000,00	12.000.000,00	10.205.729,17	85,05	10.205.729,17	85,05	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO 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)	10.205.729,17
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11 x 100)%	103,09
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))/(11 x 100)%	0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	0,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM [EXERCÍCIO ANTERIOR] QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE [EXERCÍCIO] (2)	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados <sup>7</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.148.330,00	3.064.830,00	17.683.294,44	576,97	13.949.659,93	455,15	0,00
22.1 - Creche	3.148.330,00	3.064.830,00	2.104.315,26	68,66	1.765.131,53	57,59	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.148.330,00	3.064.830,00	2.104.315,26	68,66	1.765.131,53	57,59	0,00
22.2 - Pré Escola	0,00	0,00	15.578.979,18	0,00	12.184.528,40	0,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	7.038.789,04	0,00	7.038.789,04	0,00	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	8.540.190,14	0,00	5.145.739,36	0,00	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	10.069.212,49	0,00	8.115.727,49	0,00	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	3.166.940,13	0,00	3.166.940,13	0,00	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	6.902.272,36	0,00	4.948.787,36	0,00	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	72.320,00	2.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	2.000.000,00	2.440.500,00	2.423.001,98	99,28	1.415.471,61	58,00	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	597.900,00	680.380,00	576.868,06	84,79	475.227,25	69,85	0,00
27 - OUTRAS	0,00	0,00	1.800.991,39	0,00	1.226.580,82	0,00	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	5.818.550,00	6.188.030,00	32.553.368,36	526,07	25.182.667,10	406,96	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.178.321,16
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)	0,00
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (4e j)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) (6)	2.178.321,16
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) (6)	19.887.066,26
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % (6) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% (5)	27,19



**MUNICÍPIO DE ITÁPOLIS**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A OUTUBRO 2018 / BIMESTRAL SETEMBRO - OUTUBRO**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados <sup>7</sup>	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100		
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRAS DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	5.818.550,00	6.188.030,00	32.553.368,36	526,07	25.182.667,10	406,96	0,00	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018	(j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		0,00	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		0,00	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	0,00	0,00
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.899.432,88	0,00
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.923.955,71	0,00
48.1 - Orçamento do Exercício	9.923.955,71	0,00
48.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
49 - (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NO EXERCÍCIO ATUAL	(24.522,83)	0,00
51 - (+) AJUSTES	0,00	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	0,00	0,00

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE ITÁPOLIS

Emissão: 29/11/2018 16:11:18

1 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

2 Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

3 Caput do art. 212 da CF/1988

4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

5 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

6 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

Edmir Antonio Gonçalves  
 Prefeito Municipal  
 CPF. 579.946.848-15

LUCILENE R. P. MANZONI  
 Contador - Substituto  
 CRC 1SP293417

Murilo César de Godoi  
 Controle Interno  
 412.434.278-09