



MUNICÍPIO DE ITÁPOLIS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
JANEIRO A AGOSTO 2019 / BIMESTRAL JULHO - AGOSTO

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS <i>(caput do art. 212 da Constituição)</i>	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	20.500.000,00	17.220.530,00	12.196.284,21	70,82
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	9.000.000,00	7.968.500,00	5.584.310,92	70,08
1.1.1- IPTU	9.000.000,00	7.968.500,00	5.584.310,92	70,08
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	3.500.000,00	2.153.530,00	1.493.940,58	69,37
1.2.1- ITBI	3.500.000,00	2.153.530,00	1.493.940,58	69,37
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	6.000.000,00	5.498.500,00	4.063.707,07	73,91
1.3.1- ISS	6.000.000,00	5.498.500,00	4.063.707,07	73,91
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.000.000,00	1.600.000,00	1.054.325,64	65,90
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	70.435.000,00	72.044.850,00	50.503.015,00	70,10
2.1- Cota-Parte FPM	25.480.000,00	26.569.100,00	17.994.705,45	67,73
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	25.480.000,00	24.500.000,00	16.931.602,70	69,11
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	1.034.550,00	1.063.102,75	102,76
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	1.034.550,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	36.000.000,00	36.170.000,00	25.551.314,72	70,64
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	155.000,00	162.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	261.250,00	181.540,05	69,49
2.5- Cota-Parte ITR	1.500.000,00	1.045.000,00	180.606,63	17,28
2.6- Cota-Parte IPVA	7.000.000,00	7.837.500,00	6.594.848,15	84,14
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	90.935.000,00	89.265.380,00	62.699.299,21	70,24
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA				

DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	105.500,00	78.375,00	54.583,12	69,64
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.283.000,00	2.364.835,00	1.534.718,59	64,90
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.500.000,00	1.567.500,00	1.002.356,05	63,95
5.2- Transferências Diretas PDDE	3.000,00	3.135,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	700.000,00	731.500,00	519.863,40	71,07
5.4- Transferências Diretas PNATE	80.000,00	62.700,00	12.499,14	19,93
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.043.000,00	4.130.000,00	2.437.131,76	59,01
6.1- Transferências de Convênios	4.043.000,00	4.130.000,00	2.437.131,76	59,01
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	300.000,00	1.522.198,46	323.831,79	21,27
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.731.500,00	8.095.408,46	4.350.265,26	53,74

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	13.405.000,00	13.995.145,00	9.863.765,34	70,48
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.700.000,00	4.900.000,00	3.386.320,34	69,11
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	6.924.000,00	7.234.000,00	5.110.262,72	70,64
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	31.000,00	32.395,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	50.000,00	52.250,00	32.285,54	61,79
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	200.000,00	209.000,00	16.253,56	7,78
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.500.000,00	1.567.500,00	1.318.643,18	84,12
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.075.000,00	12.618.375,00	8.394.131,69	66,52
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	12.000.000,00	12.540.000,00	8.387.332,29	66,88
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	75.000,00	78.375,00	6.799,40	8,68
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-1.405.000,00	-1.455.145,00	-1.476.433,05	101,46

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.821.000,00	10.262.945,00	6.905.511,32	67,29	6.905.511,32	67,29	0,00
13.1- Com Educação Infantil	6.071.000,00	6.344.195,00	4.557.039,36	71,83	4.557.039,36	71,83	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.750.000,00	3.918.750,00	2.348.471,96	59,93	2.348.471,96	59,93	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	2.277.055,00	1.488.620,37	65,37	1.488.620,37	65,37	0,00

14.1- Com Educação Infantil	0,00	1.824.570,00	1.267.370,93	69,46	1.267.370,93	69,46	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	452.485,00	221.249,44	48,90	221.249,44	48,90	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.821.000,00	12.540.000,00	8.394.131,69	66,94	8.394.131,69	66,94	0,00
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) _____¹							
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							82,27
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							17,73
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							0,00
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 _____²							0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	15.220.088,00	11.162.797,56	73,34	10.392.129,24	68,28	770.668,32
22.1 - Creche	0,00	8.327.058,75	6.283.221,52	75,46	5.930.323,66	71,22	352.897,86
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	4.492.820,75	3.324.338,42	73,99	3.324.338,42	73,99	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	3.834.238,00	2.958.883,10	77,17	2.605.985,24	67,97	352.897,86
22.2- Pré-escola	0,00	6.893.029,25	4.879.576,04	70,79	4.461.805,58	64,73	417.770,46
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	3.675.944,25	2.500.071,87	68,01	2.500.071,87	68,01	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	3.217.085,00	2.379.504,17	73,96	1.961.733,71	60,98	417.770,46
23- ENSINO FUNDAMENTAL	3.750.000,00	8.258.744,37	5.932.921,56	71,84	5.044.218,17	61,08	888.703,39
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.750.000,00	4.371.235,00	2.569.721,40	58,79	2.569.721,40	58,79	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	3.887.509,37	3.363.200,16	86,51	2.474.496,77	63,65	888.703,39
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	23.538,40	21.582,22	91,69	15.885,37	67,49	5.696,85
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS							

COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.750.000,00	23.502.370,77	17.117.301,34	72,83	15.452.232,78	65,75	1.665.068,56	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								-1.476.433,05
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴								0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)								0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶								-1.476.433,05
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶								16.912.780,46
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵								26,97
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
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 (i) = (e) - (g)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100		
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	1.724.602,25	1.582.335,73	91,75	798.376,25	46,29	783.959,48	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	5.475.335,00	4.914.069,87	89,75	2.498.060,47	45,62	2.416.009,40	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	0,00	7.199.937,25	6.496.405,60	90,23	3.296.436,72	45,78	3.199.968,88	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	3.750.000,00	30.702.308,02	23.613.706,94	76,91	18.748.669,50	61,07	4.865.037,44	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019(g)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					3.145.014,3		0,00	
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					3.135.795,2		0,00	
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					9.219,0		0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO	
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018					954.111,08		1.840.128,33	
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					8.387.332,29		1.002.356,05	
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					8.444.179,83		988.089,56	
47.1- Orçamento do Exercício					8.384.912,65		798.376,25	
47.2- Restos a Pagar					59.267,18		189.713,31	
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					6.799,40		32.330,12	
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					904.062,94		1.886.724,94	

50- (+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1- Retenções	0,00	0,00
50.2- Conciliação Bancária	0,00	0,00
50.3- Valor a Recuperar	0,00	0,00
50.4- Outros valores Extra Orçamentário	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	904.062,94	1.886.724,94

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 25/9/2019 Hora da Emissão: 18:17:46

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

²Art. 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."

³Caput 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.

⁵Limites 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 liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

Nota de esclarecimento: Há divergência com o relatório trimestral publicado pelo município, uma vez que no cálculo do SIOPE é considerado a aplicação financeira do Fundeb e para dar aplicação na Educação Especial e Ensino de Jovens e Adultos é necessário acrescentar a despesa retirando do Ensino Profissional, que não entra na aplicação por ter matrículas no cadastro nacional que não reflete a realidade.

Edmir Antonio Gonçalves
Prefeito Municipal
CPF.579.946.848-15

Flavio Rafael Paulo Guidastre
Contador
CRCSP 317361/O-0

Murilo César de Godoi
Controle Interno
CPF 412.434.278-09