



MUNICÍPIO DE ITÁPOLIS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
JANEIRO A DEZEMBRO 2020 / BIMESTRAL JANEIRO - FEVEREIRO

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	18.552.300,00	18.552.300,00	2.194.463,19	11,83
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	8.348.000,00	8.348.000,00	164.496,91	1,97
1.1.1- IPTU	8.348.000,00	8.348.000,00	164.496,91	1,97
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	2.285.400,00	2.285.400,00	585.398,00	25,61
1.2.1- ITBI	2.285.400,00	2.285.400,00	585.398,00	25,61
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	6.218.100,00	6.218.100,00	1.164.866,40	18,73
1.3.1- ISS	6.218.100,00	6.218.100,00	1.164.866,40	18,73
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	1.700.800,00	1.700.800,00	279.701,88	16,45
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	76.415.105,00	76.415.105,00	16.302.757,54	21,33
2.1- Cota-Parte FPM	27.900.000,00	27.900.000,00	5.337.348,85	19,13
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	27.900.000,00	25.500.000,00	5.337.348,85	20,93
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	38.200.000,00	38.200.000,00	6.223.584,15	16,29
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	170.885,00	170.885,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	275.620,00	275.620,00	44.584,57	16,18
2.5- Cota-Parte ITR	1.600.000,00	1.600.000,00	46.624,62	2,91
2.6- Cota-Parte IPVA	8.268.600,00	8.268.600,00	4.650.615,35	56,24
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	94.967.405,00	94.967.405,00	18.497.220,73	19,48
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	82.685,00	82.685,00	2.816,15	3,41
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.541.192,00	2.574.267,00	462.064,75	17,95
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.700.000,00	1.700.000,00	344.612,87	20,27
5.2- Transferências Diretas PDDE	3.307,00	3.307,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	771.735,00	771.735,00	117.066,60	15,17
5.4- Transferências Diretas PNATE	66.150,00	66.150,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	33.075,00	385,28	1,16
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.570.000,00	0,00	422.451,79	0,00
6.1- Transferências de Convênios	4.570.000,00	0,00	422.451,79	0,00
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	0,00	4.570.000,00	377.312,18	8,26
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	7.193.877,00	7.226.952,00	1.264.644,87	17,50

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	14.803.021,00	14.803.021,00	3.260.598,91	22,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.100.000,00	5.100.000,00	1.067.469,72	20,93
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	7.640.000,00	7.640.000,00	1.244.716,79	16,29
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	34.176,00	34.176,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	55.125,00	55.125,00	8.916,90	16,18
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	320.000,00	320.000,00	9.324,91	2,91
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.653.720,00	1.653.720,00	930.170,59	56,25
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	13.382.690,00	13.382.690,00	2.488.660,35	18,60
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	13.300.000,00	13.300.000,00	2.487.396,49	18,70
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	82.690,00	82.690,00	1.263,86	1,53
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-1.503.021,00	-1.503.021,00	-773.202,42	51,44

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	10.888.000,00	11.042.416,08	2.510.821,65	22,74	2.510.821,65	22,74	0,00
13.1- Com Educação Infantil	6.698.000,00	6.852.416,08	1.807.987,92	26,38	1.807.987,92	26,38	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	4.190.000,00	4.190.000,00	702.833,73	16,77	702.833,73	16,77	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	2.412.000,00	2.412.000,00	409.693,29	16,99	409.693,29	16,99	0,00

14.1- Com Educação Infantil	1.932.000,00	1.932.000,00	348.380,29	18,03	348.380,29	18,03	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	480.000,00	480.000,00	61.313,00	12,77	61.313,00	12,77	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.300.000,00	13.454.416,08	2.920.514,94	21,71	2.920.514,94	21,71	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							154.416,08
17.1 - FUNDEB 60%							154.416,08
17.2 - FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							154.416,08
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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							94,69
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							16,46
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							-11,15
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							154.416,08
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 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	16.677.768,22	3.600.305,11	21,59	2.549.732,57	15,29	1.050.572,54
22.1 - Creche	0,00	9.382.636,22	2.097.655,40	22,36	1.436.464,64	15,31	661.190,76
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	4.901.416,08	1.310.464,41	26,74	1.310.464,41	26,74	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	4.481.220,14	787.190,99	17,57	126.000,23	2,81	661.190,76
22.2- Pré-escola	0,00	7.295.132,00	1.502.649,71	20,60	1.113.267,93	15,26	389.381,78
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	3.883.000,00	845.903,80	21,78	845.903,80	21,78	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	3.412.132,00	656.745,91	19,25	267.364,13	7,84	389.381,78
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.096.154,00	8.790.450,93	1.961.460,03	22,31	963.984,45	10,97	997.475,58
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.670.000,00	4.670.000,00	764.146,73	16,36	764.146,73	16,36	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.426.154,00	4.120.450,93	1.197.313,30	29,06	199.837,72	4,85	997.475,58
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	4.847.431,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	58.273,60	29.136,80	3.883,38	13,33	3.689,91	12,66	193,47
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)	13.001.858,96	25.497.355,95	5.565.648,52	21,83	3.517.406,93	13,80	2.048.241,59
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-773.202,42
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							154.416,08
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							-618.786,34
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶							4.132.503,36
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							22,34
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	1.911.902,93	1.653.712,00	1.409.096,60	85,21	0,00	0,00	1.409.096,60
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	5.309.543,93	12.790.164,90	9.758.944,48	76,30	135.530,28	1,06	9.623.414,20
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	7.221.446,86	14.443.876,90	11.168.041,08	77,32	135.530,28	0,94	11.032.510,80
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	20.223.305,82	39.941.232,85	16.733.689,60	41,90	3.652.937,21	9,15	13.080.752,39
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020(g)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					4.700.875,00		0,00
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					3.818.749,74		0,00
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					882.125,26		0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019					1.684.092,93		1.405.133,94
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					2.487.396,49		344.612,87
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					2.673.222,63		56.818,60
47.1- Orçamento do Exercício					2.339.151,66		0,00
47.2- Restos a Pagar					334.070,97		56.818,60
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.263,86		5.000,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					1.499.530,65		1.697.928,21
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	1.499.530,65	1.697.928,21

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 30/3/2020 Hora da Emissão: 14:25:29

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.

⁴Os 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.

⁶Nos 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

Raphael Antônio Poletti Scalice
Controle Interno
CPF 306.336.928-40