



MUNICÍPIO DE ITÁPOLIS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
JANEIRO A AGOSTO DE 2020 / 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	18.552.300,00	18.552.300,00	13.144.099,72	70,85
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	8.348.000,00	8.348.000,00	5.633.069,76	67,48
1.1.1- IPTU	8.348.000,00	8.348.000,00	5.633.069,76	67,48
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	1.837.939,44	80,42
1.2.1- ITBI	2.285.400,00	2.285.400,00	1.837.939,44	80,42
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	4.083.662,59	65,67
1.3.1- ISS	6.218.100,00	6.218.100,00	4.083.662,59	65,67
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	1.589.427,93	93,45
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	76.415.105,00	76.415.105,00	47.019.055,55	61,53
2.1- Cota-Parte FPM	27.900.000,00	27.900.000,00	16.750.918,82	60,04
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	27.900.000,00	25.500.000,00	15.677.045,72	61,48
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	1.200.000,00	1.073.873,10	89,49
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	23.382.223,92	61,21
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	149.288,61	54,16
2.5- Cota-Parte ITR	1.600.000,00	1.600.000,00	76.589,71	4,79
2.6- Cota-Parte IPVA	8.268.600,00	8.268.600,00	6.660.034,49	80,55
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	60.163.155,27	63,35
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	11.509,78	13,92
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.541.192,00	2.574.267,00	1.679.145,36	65,23
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.700.000,00	1.700.000,00	1.167.199,79	68,66
5.2- Transferências Diretas PDDE	3.307,00	3.307,00	2.800,00	84,67
5.3- Transferências Diretas PNAE	771.735,00	771.735,00	476.343,00	61,72
5.4- Transferências Diretas PNATE	66.150,00	66.150,00	31.178,78	47,13
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	1.623,79	4,91
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.570.000,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	4.570.000,00	0,00	0,00	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	1.994.492,58	43,64
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	7.193.877,00	7.226.952,00	3.685.147,72	50,99

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	9.183.688,45	62,04
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.100.000,00	5.100.000,00	3.135.408,96	61,48
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	7.640.000,00	7.640.000,00	4.584.316,54	60,00
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	32.054,47	58,15
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	320.000,00	320.000,00	15.317,85	4,79
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.653.720,00	1.653.720,00	1.416.590,63	85,66
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	13.382.690,00	13.382.690,00	7.893.532,65	58,98
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	13.300.000,00	13.300.000,00	7.889.456,18	59,32
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	4.076,47	4,93
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-1.503.021,00	-1.503.021,00	-1.294.232,27	86,11

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	8.660.135,96	78,43	8.660.135,96	78,43	0,00
13.1- Com Educação Infantil	6.698.000,00	6.878.416,08	5.939.072,25	86,34	5.939.072,25	86,34	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	4.190.000,00	4.164.000,00	2.721.063,71	65,35	2.721.063,71	65,35	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	2.412.000,00	2.412.000,00	1.557.809,20	64,59	1.557.809,20	64,59	0,00

14.1- Com Educação Infantil	1.932.000,00	1.932.000,00	1.296.251,79	67,09	1.296.251,79	67,09	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	480.000,00	480.000,00	261.557,41	54,49	261.557,41	54,49	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.300.000,00	13.454.416,08	10.217.945,16	75,94	10.217.945,16	75,94	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							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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							107,76
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							19,74
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							-27,50
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							154.416,08
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	17.525.768,22	12.789.600,24	72,98	11.845.693,92	67,59	943.906,32
22.1 - Creche	0,00	9.877.038,22	7.599.598,16	76,94	6.932.240,67	70,19	667.357,49
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	4.927.416,08	4.330.106,76	87,88	4.330.106,76	87,88	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	4.949.622,14	3.269.491,40	66,06	2.602.133,91	52,57	667.357,49
22.2- Pré-escola	0,00	7.648.730,00	5.190.002,08	67,85	4.913.453,25	64,24	276.548,83
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	3.883.000,00	2.905.217,28	74,82	2.905.217,28	74,82	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	3.765.730,00	2.284.784,80	60,67	2.008.235,97	53,33	276.548,83
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.096.154,00	9.086.450,93	6.323.864,29	69,60	5.413.332,61	59,58	910.531,68
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.670.000,00	4.644.000,00	2.982.621,12	64,23	2.982.621,12	64,23	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.426.154,00	4.442.450,93	3.341.243,17	75,21	2.430.711,49	54,72	910.531,68
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	28.577,47	98,08	21.221,12	72,83	7.356,35

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	26.641.355,95	19.142.042,00	71,85	17.280.247,65	64,86	1.861.794,35
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-1.294.232,27
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							-1.294.232,27
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶							18.553.258,80
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							30,84
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	1.562.010,60	94,45	88.742,07	5,37	1.473.268,53
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	10.851.282,86	84,84	2.599.465,49	20,32	8.251.817,37
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	12.413.293,46	85,94	2.688.207,56	18,61	9.725.085,90
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	20.223.305,82	41.085.232,85	31.555.335,46	76,80	19.968.455,21	48,60	11.586.880,25
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					4.612.743,71		0,00
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					3.189.716,65		0,00
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					1.423.027,06		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					7.889.456,18		1.167.199,79
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					9.429.751,05		157.691,56
47.1- Orçamento do Exercício					8.794.918,10		88.742,07

47.2- Restos a Pagar	634.832,95	68.949,49
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.076,47	6.571,97
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	147.874,53	2.421.214,14
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	147.874,53	2.421.214,14

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 25/9/2020 Hora da Emissão: 11:40:55

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