



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 FEVEREIRO 2017 / BIMESTRAL JANEIRO - FEVEREIRO

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	15.915.000,00	15.915.000,00	1.315.441,34	8,27	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.045.000,00	7.045.000,00	224.868,33	3,19	
1.1.1 - IPTU	5.100.000,00	5.100.000,00	85.459,93	0,00	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.945.000,00	1.945.000,00	139.408,40	30,09	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.045.000,00	2.045.000,00	144.198,84	7,05	
1.2.1 - ITBI	2.000.000,00	2.000.000,00	139.309,20	37,71	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	45.000,00	45.000,00	4.889,64	29,34	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.325.000,00	5.325.000,00	753.522,09	14,15	
1.3.1 - ISS	5.000.000,00	5.000.000,00	731.050,03	87,92	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	325.000,00	325.000,00	22.472,06	18,30	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.500.000,00	1.500.000,00	192.852,08	12,86	
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	64.405.000,00	64.405.000,00	12.662.992,77	19,66	
2.1 - Cota-Parte FPM	22.500.000,00	22.500.000,00	4.258.705,34	18,93	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	22.500.000,00	22.500.000,00	4.258.705,34	100,36	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	33.000.000,00	33.000.000,00	4.424.084,72	91,57	
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	155.000,00	155.000,00	25.329,16	97,44	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	48.133,58	157,43	
2.5 - Cota-Parte ITR	1.000.000,00	1.000.000,00	36.719,19	83,45	
2.6 - Cota-Parte IPVA	7.500.000,00	7.500.000,00	3.870.020,78	92,26	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	80.320.000,00	80.320.000,00	13.978.434,11	17,40	
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	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.313.000,00	2.313.000,00	340.402,16	80,09	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.500.000,00	1.500.000,00	340.402,16	106,24	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	
5.5 - Outras Transferências Diretas - FNDE	50.000,00	50.000,00	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	3.530.000,00	3.530.000,00	286.054,00	8,10	
6.1 - Transferências de Convênios	3.530.000,00	3.530.000,00	286.054,00	90,98	
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	0,00	0,00	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.918.000,00	5.918.000,00	626.456,16	10,59	
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	12.881.000,00	12.881.000,00	2.534.209,08	19,67	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.500.000,00	4.500.000,00	851.741,04	18,93	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	6.600.000,00	6.600.000,00	884.816,90	13,41	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.3)	31.000,00	31.000,00	5.065,82	16,34	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	9.626,73	19,25	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	200.000,00	200.000,00	7.343,81	3,67	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.500.000,00	1.500.000,00	775.614,78	51,71	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.075.000,00	12.075.000,00	1.932.447,94	16,00	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	12.000.000,00	12.000.000,00	1.932.447,94	87,09	
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	75.000,00	0,00	0,00	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	(881.000,00)	(881.000,00)	(601.761,14)	68,30	
DECRÉSCIMO 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 FEVEREIRO 2017 / BIMESTRAL JANEIRO - FEVEREIRO

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 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	11.930.000,00	11.930.000,00	1.981.515,61	16,61	1.981.515,61	16,61	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	8.247.000,00	8.247.000,00	1.116.654,82	13,54	1.116.654,82	13,54	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.683.000,00	3.683.000,00	864.860,79	23,48	864.860,79	23,48	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)	11.930.000,00	11.930.000,00	1.981.515,61	16,61	1.981.515,61	16,61	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)	1.981.515,61
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11) x 100%	102,54
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 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	14.008.000,00	14.008.000,00	2.269.135,18	16,20	1.663.379,06	11,87	0,00
22.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.247.000,00	8.247.000,00	1.116.654,82	13,54	1.116.654,82	13,54	0,00
22.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.761.000,00	5.761.000,00	1.152.480,36	20,00	546.724,24	9,49	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	11.266.000,00	11.266.000,00	5.112.291,76	45,38	1.138.455,42	10,11	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.683.000,00	3.683.000,00	864.860,79	23,48	864.860,79	23,48	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.583.000,00	7.583.000,00	4.247.430,97	56,01	273.594,63	3,61	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	2.300.000,00	2.300.000,00	2.176.747,70	94,64	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	729.200,00	729.200,00	77.316,66	10,60	71.709,06	9,83	0,00
27 - OUTRAS	3.099.000,00	3.099.000,00	594.807,14	19,19	20.867,81	0,67	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	31.482.200,00	31.482.200,00	10.230.298,44	32,50	2.894.411,35	9,19	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(601.761,14)
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	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 = (46 j)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) (6)	(601.761,14)
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) (6)	3.403.595,62
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (5) ((37)/(3) X 100%)	24,35



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 FEVEREIRO 2017 / BIMESTRAL JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

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)	
			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	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	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	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	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	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	31.482.200,00	31.482.200,00	10.230.298,44	32,50	2.894.411,35	9,19		0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (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	
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 2016	0,00	0,00
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.932.447,94	0,00
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.744.108,05	0,00
48.1 - Orçamento do Exercício	1.744.108,05	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	188.339,89	0,00
51 - (+) AJUSTES	2.206,36	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	2.206,36	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	(3.110,94)	0,00

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE ITÁPOLIS

Emissão: 03/04/2017 9:05:05

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

Flávio Yuki Kawakita
Contador
1SP302858

Raphael A. Poletti Scalice
Controle Interno
306.336.928-40