



MUNICÍPIO DE MUNICÍPIO DE ITIRAPUÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RREO - ANEXO 8 (LDB. art. 72)

1º BIMESTRE DE 2018

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.777.000,00	1.777.000,00	120.429,89	6,78
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	520.000,00	520.000,00	13.462,46	2,59
1.1.1 - IPTU	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	50.000,00	50.000,00	1.548,67	3,10
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	250.000,00	250.000,00	11.913,79	4,77
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	400.000,00	400.000,00	30.074,50	7,52
1.2.1 - ITBI	400.000,00	400.000,00	30.074,50	7,52
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	857.000,00	857.000,00	76.892,93	8,97
1.3.1 - ISS	722.000,00	722.000,00	74.471,94	10,31
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	35.000,00	35.000,00	1.304,24	3,73
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	100.000,00	100.000,00	1.116,75	1,12
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1 - IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR	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 e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.034.802,03	11.034.802,03	2.423.319,47	21,96
2.1- Cota-Parte FPM	7.050.000,00	7.050.000,00	1.529.359,06	21,69
2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea b	6.900.000,00	6.900.000,00	1.529.359,06	22,16
2.1.2 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea d	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	3.536.247,05	3.536.247,05	706.580,41	19,98
2.3- ICMS - Desoneração - L.C. nº 87/1996	17.654,98	17.654,98	3.009,04	17,04
2.4- Cota-Parte IPI - Exportação	14.400,00	14.400,00	5.004,98	34,76
2.5- Cota-Parte ITR	35.000,00	35.000,00	2.344,95	6,70
2.6- Cota-Parte IPVA	381.500,00	381.500,00	177.021,03	46,40
2.7 - Cota-Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS(1+2)	12.811.802,03	12.811.802,03	2.543.749,36	19,85
RECEITA 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	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	735.000,00	735.000,00	113.990,17	15,51
5.1 - Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	113.990,17	20,73
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	155.000,00	155.000,00	0,00	0,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	30.000,00	30.000,00	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	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	995.000,00	995.000,00	82.386,81	8,28
6.1 - Transferência de Convênios	975.000,00	975.000,00	82.386,81	8,45
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênio	20.000,00	20.000,00	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	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.730.000,00	1.730.000,00	196.376,98	11,35

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			ATÉ O BIMESTRE	%			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.173.080,42	2.173.080,42	483.662,72	22,26			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB)	1.380.000,00	1.380.000,00	305.871,76	22,16			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB	707.249,45	707.249,45	141.316,04	19,98			
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB	3.530,97	3.530,97	601,80	17,04			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinado ao FUNDEB	6.000,00	6.000,00	468,97	7,82			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB	76.300,00	76.300,00	35.404,15	46,40			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.490.000,00	3.490.000,00	735.896,43	20,96			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.490.000,00	3.490.000,00	735.896,43	21,09			
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	0,00	0,00	0,00	0,00			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.316.919,58	1.316.919,58	252.233,71	19,15			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d)x100	
13 - PAGAMENTO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.370.500,00	1.950.000,00	501.118,61	25,70	450.077,09	23,08	0,00
13.1 - Com Ensino Infantil	1.102.000,00	845.000,00	233.257,59	27,60	209.660,11	24,81	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.268.500,00	1.105.000,00	267.861,02	21,76	240.416,98	21,76	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.064.910,00	1.543.710,00	65.490,17	4,24	58.272,64	3,77	0,00
14.1 - Com Ensino Infantil	389.910,00	573.710,00	37.933,34	6,61	32.863,67	5,73	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	675.000,00	970.000,00	27.556,83	2,84	25.408,97	2,62	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.435.410,00	3.493.710,00	566.608,78	16,22	508.349,73	14,55	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)						508.349,73	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13- (16.1+ 17.1))/(11)x100 %						61,16	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						7,92	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						0,00 %	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						92.754,46	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018						57.197,39	

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			ATÉ O BIMESTRE	%			
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% DE 3) ³	3.202.950,51	3.202.950,51	635.937,34	19,85			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d)x100	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.517.450,00	619.900,00	84.760,57	13,67	68.433,63	11,04	0,00
23.1 - Creche	1.222.450,00	162.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.222.450,00	162.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Pré-Escola	295.000,00	457.450,00	84.760,57	18,53	68.433,63	14,96	0,00
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	295.000,00	457.450,00	84.760,57	18,53	68.433,63	14,96	0,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.352.860,00	4.581.160,00	777.902,54	16,98	689.723,11	15,06	0,00
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.205.410,00	3.493.710,00	566.608,78	16,22	508.349,73	14,55	0,00
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.147.450,00	1.087.450,00	211.293,76	19,43	181.373,38	16,68	0,00
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.870.310,00	5.201.060,00	862.663,11	16,59	758.156,74	14,58	0,00
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							251.232,54
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50)							0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							209.409,92
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (56 j)							0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL(30+31+32+33+34+35+36)							251.232,54
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))							506.924,20
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							19,93
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d)x100	
40 - 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
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(40+41+42+43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	6.870.310,00	5.201.060,00	862.663,11	16,59	758.156,74	14,58	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				0,00			0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				0,00			0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB				0,00			0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB						VALOR	
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017							92.754,46
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							0,00
49 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							364.819,01
49.1 - Orçamento do Exercício							307.621,62
49.2 - Restos a Pagar							57.197,39
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							(272.064,55)

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretária Municipal de Finanças

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 artigo 212 da CF/1988

*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.

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

RUI GONÇALVES

PREFEITO

CLÁUDIO ROBERTO NEVES

SECRETÁRIO FINANÇAS

