



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)

3º 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	340.432,33	19,16
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	520.000,00	520.000,00	88.821,94	17,08
1.1.1 - IPTU	220.000,00	220.000,00	357,22	0,16
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	50.000,00	50.000,00	7.657,01	15,31
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	250.000,00	250.000,00	80.807,71	32,32
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	63.033,01	15,76
1.2.1 - ITBI	400.000,00	400.000,00	63.033,01	15,76
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	188.577,38	22,00
1.3.1 - ISS	722.000,00	722.000,00	180.295,54	24,97
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	35.000,00	35.000,00	3.704,12	10,58
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	100.000,00	100.000,00	4.577,72	4,58
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	6.343.538,95	57,49
2.1- Cota-Parte FPM	7.050.000,00	7.050.000,00	3.973.099,80	56,36
2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea b	6.900.000,00	6.900.000,00	3.973.099,80	57,58
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	2.043.280,55	57,78
2.3- ICMS - Desoneração - L.C. nº 87/1996	17.654,98	17.654,98	9.027,12	51,13
2.4- Cota-Parte IPI - Exportação	14.400,00	14.400,00	13.657,70	94,85
2.5- Cota-Parte ITR	35.000,00	35.000,00	6.652,07	19,01
2.6- Cota-Parte IPVA	381.500,00	381.500,00	297.821,71	78,07
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	6.683.971,28	52,17
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	349.357,06	47,53
5.1 - Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	282.136,31	51,30
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	155.000,00	155.000,00	59.042,40	38,09
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	30.000,00	30.000,00	8.178,35	27,26
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	583.955,61	58,69
6.1 - Transferência de Convênios	975.000,00	975.000,00	583.955,61	59,89
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	933.312,67	53,95

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	1.307.073,81	60,15			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB)	1.380.000,00	1.380.000,00	835.717,76	60,56			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB	707.249,45	707.249,45	408.655,99	57,78			
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB	3.530,97	3.530,97	1.805,40	51,13			
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	1.330,39	22,17			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB	76.300,00	76.300,00	59.564,27	78,07			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.490.000,00	3.490.000,00	2.084.550,77	59,36			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.490.000,00	3.490.000,00	2.084.550,77	59,73			
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	777.476,96	59,04			
[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	2.370.500,00	1.603.166,83	67,63	1.528.181,38	64,47	0,00
13.1 - Com Ensino Infantil	1.102.000,00	1.102.000,00	726.467,92	65,92	693.209,40	62,90	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.268.500,00	1.268.500,00	876.698,91	68,82	834.971,98	65,82	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.064.910,00	1.064.910,00	360.897,75	33,89	328.449,70	30,84	0,00
14.1 - Com Ensino Infantil	389.910,00	389.910,00	201.703,50	51,73	182.431,55	46,79	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	675.000,00	675.000,00	159.194,25	23,58	146.018,15	21,63	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.435.410,00	3.435.410,00	1.964.064,58	57,17	1.856.631,08	54,04	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)						1.856.631,08	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13- (16.1+ 17.1))/(11)x100 %						73,31	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						15,76	
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	1.670.992,82	52,17			
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	2.739.900,00	222.918,73	8,14	218.979,25	7,99	0,00
23.1 - Creche	1.222.450,00	1.222.450,00	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	1.222.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Pré-Escola	295.000,00	1.517.450,00	222.918,73	14,69	218.979,25	14,43	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	1.517.450,00	222.918,73	14,69	218.979,25	14,43	0,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.352.860,00	5.582.860,00	2.519.259,71	45,12	2.393.005,84	42,86	0,00
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.205.410,00	3.435.410,00	1.964.064,58	57,17	1.856.631,08	54,04	0,00
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.147.450,00	2.147.450,00	555.195,13	25,85	536.374,76	24,98	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	8.322.760,00	2.742.178,44	32,95	2.611.985,09	31,38	0,00
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							815.842,98
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)							815.842,98
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))							1.796.142,11
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							26,87
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	8.322.760,00	2.742.178,44	32,95	2.611.985,09	31,38	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							1.644.037,72
49.1 - Orçamento do Exercício							1.586.840,33
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							(1.551.283,26)

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."

³Caput 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

