

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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	10.835.173,60	10.835.173,60	8.741.121,87	80,67
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	5.855.308,00	5.855.308,00	2.285.520,39	39,03
1.1.1- IPTU	5.733.328,00	5.733.328,00	2.236.614,19	39,01
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	121.980,00	121.980,00	48.906,20	40,09
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	95.658,00	95.658,00	26.018,85	27,20
1.2.1- ITBI	63.558,00	63.558,00	21.992,14	34,60
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	32.100,00	32.100,00	4.026,71	12,54
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	3.221.106,60	3.221.106,60	5.039.724,36	156,46
1.3.1- ISS	3.137.646,60	3.137.646,60	5.038.535,11	160,58
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	83.460,00	83.460,00	1.189,25	1,42
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.663.101,00	1.663.101,00	1.389.858,27	83,57
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §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	65.807.340,00	65.807.340,00	64.943.158,90	98,69
2.1- Cota-Parte FPM	23.574.440,00	23.574.440,00	21.418.201,20	90,85
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.574.440,00	23.574.440,00	21.418.201,20	90,85
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	40.660.000,00	40.660.000,00	42.432.368,54	104,36
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	85.600,00	85.600,00	79.707,96	93,12
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	149.800,00	149.800,00	219.593,20	146,59
2.5- Cota-Parte ITR	53.500,00	53.500,00	34.790,64	65,03
2.6- Cota-Parte IPVA	1.284.000,00	1.284.000,00	758.497,36	59,07
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	76.642.513,60	76.642.513,60	73.684.280,77	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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	19.260,00	19.260,00	9.465,62	49,15
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.412.400,00	1.412.400,00	1.102.900,42	78,09
5.1- Transferências do Salário-Educação	856.000,00	856.000,00	541.935,89	63,31
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	428.000,00	428.000,00	401.104,61	93,72
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	74.900,00	74.900,00	33.492,30	44,72
5.5- Outras Transferências do FNDE	53.500,00	53.500,00	126.367,62	236,20
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	160.500,00	160.500,00	54.909,04	34,21
6.1- Transferências de Convênios	160.500,00	160.500,00	54.909,04	34,21
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	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.592.160,00	1.592.160,00	1.167.275,08	73,31

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	13.154.580,00	13.154.580,00	12.643.017,80	96,11
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.708.000,00	4.708.000,00	3.938.025,31	83,65
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	8.132.000,00	8.132.000,00	8.486.473,81	104,36
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	17.120,00	17.120,00	15.941,52	93,12
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	29.960,00	29.960,00	43.918,65	146,59
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	10.700,00	10.700,00	6.958,10	65,03
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	256.800,00	256.800,00	151.700,41	59,07
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.087.000,00	15.087.000,00	11.546.578,33	76,53
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	12.840.000,00	12.840.000,00	10.321.331,12	80,38



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

11.2- Complementação da União ao FUNDEB	2.247.000,00	2.247.000,00	1.225.247,21	54,53
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)	-314.580,00	-314.580,00	-2.321.686,68	738,03

[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 (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	10.690.000,00	12.938.702,00	12.618.410,90	97,52	12.605.151,73	97,42	
13.1- Com Educação Infantil	1.560.000,00	3.277.400,00	3.219.407,39	98,23	3.219.407,39	98,23	
13.2- Com Ensino Fundamental	9.130.000,00	9.661.302,00	9.399.003,51	97,29	9.385.744,34	97,15	
14- OUTRAS DESPESAS	3.535.000,00	3.375.852,00	3.290.485,28	97,47	2.963.307,52	87,78	
14.1- Com Educação Infantil	1.820.000,00	129.152,00	108.273,44	83,83	107.291,84	83,07	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.715.000,00	3.246.700,00	3.182.211,84	98,01	2.856.015,68	87,97	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	14.225.000,00	16.314.554,00	15.908.896,18	97,51	15.568.459,25	95,43	

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%	
16.2 - FUNDEB 40%	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	
17.2 - FUNDEB 40%	
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)	15.568.459,25
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %	109,17
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %	---



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-34,83
--	--------

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >²	

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 ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.035.000,00	3.794.552,00	3.699.522,98	97,50	3.696.387,73	97,41	0,00
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2 - Pré-escola	4.035.000,00	3.794.552,00	3.699.522,98	97,50	3.696.387,73	97,41	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.380.000,00	3.406.552,00	3.327.680,83	97,68	3.326.699,23	97,66	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	655.000,00	388.000,00	371.842,15	95,84	369.688,50	95,28	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	18.751.000,00	17.259.486,51	16.859.880,78	97,68	16.248.183,84	94,14	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.845.000,00	12.908.002,00	12.581.215,35	97,47	12.241.760,02	94,84	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.906.000,00	4.351.484,51	4.278.665,43	98,33	4.006.423,82	92,07	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27- OUTRAS	1.100.000,00	1.679.059,44	1.669.886,38	99,45	1.247.450,78	74,29	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	23.986.000,00	22.733.097,95	22.229.290,14	97,78	21.192.022,35	93,22	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-2.321.686,68
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	1.225.247,21
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁶	-1.096.439,47
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) ⁶	21.041.011,04
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	28,56

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 ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				0,00		0,00	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	530.000,00	655.200,00	595.689,90	90,92	562.597,90	85,87	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	466.000,00	789.900,00	776.975,62	98,36	706.879,13	89,49	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	996.000,00	1.445.100,00	1.372.665,52	189,28	1.269.477,03	175,36	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	24.982.000,00	24.178.197,95	23.601.955,66	97,62	22.461.499,38	350,71	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <EXERCÍCIO> (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
48.1 Orçamento do Exercício		
48.2 Restos a Pagar		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções		
51.2 Conciliação Bancária		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		

FONTE: Sistema SIORCOP, Unidade Responsável Secretária de Finaças

Data de Emissão: 19:56 01/04/2019

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

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

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

