

**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITATIBA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º BIMESTRE (01/03/2018 A 30/04/2018)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

| <b>RECEITAS DO ENSINO</b>  |                  |                         |                     |                    |                   |
|--|------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)   | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS |                    |                   |
|  |                  |                         | No Bimestre         | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| <b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>  | 110.063.000,00   | 110.063.000,00          | 19.506.677,93       | 42.935.007,47      | 39,01             |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU                             | 50.071.000,00    | 50.071.000,00           | 11.311.753,50       | 26.160.723,88      | 52,25             |
| 1.1.1- IPTU  | 45.840.000,00    | 45.840.000,00           | 10.163.557,93       | 23.586.254,82      | 51,45             |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU   | 4.231.000,00     | 4.231.000,00            | 1.148.195,57        | 2.574.469,06       | 60,85             |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI  | 12.472.000,00    | 12.472.000,00           | 1.174.338,58        | 3.491.415,92       | 27,99             |
| 1.2.1- ITBI  | 12.400.000,00    | 12.400.000,00           | 1.166.647,86        | 3.480.183,15       | 28,07             |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI   | 72.000,00        | 72.000,00               | 7.690,72            | 11.232,77          | 15,60             |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS   | 38.850.000,00    | 38.850.000,00           | 5.679.417,07        | 10.813.511,57      | 27,83             |
| 1.3.1- ISS   | 36.500.000,00    | 36.500.000,00           | 5.260.378,59        | 10.032.080,51      | 27,49             |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS  | 2.350.000,00     | 2.350.000,00            | 419.038,48          | 781.431,06         | 33,25             |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF   | 8.670.000,00     | 8.670.000,00            | 1.341.168,78        | 2.469.356,10       | 28,48             |
| 1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 0,00              |
| 1.6- Outras Receitas Resultantes de Impostos – Programa de Parcelamento Incentivado e outros Parcelamentos de Impostos | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 0,00              |
| <b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>   | 170.377.000,00   | 170.377.000,00          | 22.261.237,62       | 59.551.607,29      | 34,95             |
| 2.1- Cota-Parte FPM  | 51.000.000,00    | 51.000.000,00           | 6.784.346,74        | 15.450.714,79      | 30,30             |
| 2.2- Cota-Parte ICMS   | 91.000.000,00    | 91.000.000,00           | 11.780.164,20       | 26.789.577,75      | 29,44             |
| 2.3- ICMS – Desoneração – L.C nº87/1996  | 450.000,00       | 450.000,00              | 63.806,96           | 127.613,92         | 28,36             |
| 2.4- Cota-Parte IPI – Exportação   | 627.000,00       | 627.000,00              | 108.775,95          | 241.679,27         | 38,55             |
| 2.5- Cota-Parte ITR  | 200.000,00       | 200.000,00              | 1.093,14            | 8.800,38           | 4,40              |
| 2.6- Cota-Parte IPVA   | 27.100.000,00    | 27.100.000,00           | 3.523.050,63        | 16.933.221,18      | 62,48             |
| 2.7- Cota-Parte IOF – Ouro   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 0,00              |
| <b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>   | 280.440.000,00   | 280.440.000,00          | 41.767.915,55       | 102.486.614,76     | 36,54             |
| <b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>  |                  |                         |                     |                    |                   |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO   | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS |                    |                   |
|  |                  |                         | No Bimestre         | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| <b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>                          | 499.000,00       | 499.000,00              | 1.744,66            | 2.271,60           | 0,46              |
| <b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>  | 14.815.000,00    | 14.815.000,00           | 2.053.626,23        | 4.220.456,67       | 28,49             |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação  | 11.100.000,00    | 11.100.000,00           | 1.599.446,69        | 3.762.609,02       | 33,90             |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE   | 490.000,00       | 490.000,00              | 0,00                | 0,00               | 0,00              |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE   | 2.500.000,00     | 2.500.000,00            | 389.118,00          | 389.118,00         | 15,56             |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE   | 282.000,00       | 282.000,00              | 60.779,29           | 60.779,29          | 21,55             |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 0,00              |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE   | 443.000,00       | 443.000,00              | 4.282,25            | 7.950,36           | 1,79              |
| <b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>   | 2.000.000,00     | 2.000.000,00            | 650.528,25          | 781.953,65         | 39,10             |
| 6.1- Transferências de Convênios   | 1.990.000,00     | 1.990.000,00            | 648.478,48          | 779.287,92         | 0,00              |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios  | 10.000,00        | 10.000,00               | 2.049,77            | 2.665,73           | 26,66             |
| <b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 0,00              |
| <b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>   |                  |                         |                     |                    |                   |
| <b>9 – TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>                                      | 17.314.000,00    | 17.314.000,00           | 2.705.899,14        | 5.004.681,92       | 28,91             |

| <b>FUNDEB</b>   |                  |                         |                     |                    |                   |
|---|------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| RECEITAS DO FUNDEB  | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS |                    |                   |
|   |                  |                         | No Bimestre         | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB   | 33.675.400,00    | 33.675.400,00           | 4.394.555,12        | 11.908.131,13      | 35,36             |
| 10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)                            | 10.200.000,00    | 10.200.000,00           | 1.299.177,01        | 3.087.952,80       | 30,27             |
| 10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)                             | 17.800.000,00    | 17.800.000,00           | 2.356.032,78        | 5.357.915,44       | 30,10             |
| 10.3-ICMS – Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)                          | 90.000,00        | 90.000,00               | 12.761,38           | 25.522,76          | 28,36             |
| 10.4-Cota-Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)                 | 125.400,00       | 125.400,00              | 21.755,19           | 48.335,85          | 38,55             |
| 10.5-Cota-Parte ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5)) | 40.000,00        | 40.000,00               | 218,61              | 1.760,02           | 4,40              |
| 10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)                             | 5.420.000,00     | 5.420.000,00            | 704.610,15          | 3.386.644,26       | 62,48             |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB  | 72.015.000,00    | 72.015.000,00           | 9.136.770,55        | 22.474.066,62      | 31,21             |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB  | 71.500.000,00    | 71.500.000,00           | 9.123.575,66        | 22.445.809,43      | 31,39             |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 0,00              |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB                        | 515.000,00       | 515.000,00              | 13.194,89           | 28.257,19          | 5,49              |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)                      | 37.824.600,00    | 37.824.600,00           | 4.729.020,54        | 10.537.678,30      | 27,86             |

[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 |                   |
|--|-----------------|------------------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|
|  |                 |                        | Até o Bimestre (e)                            | % (f) = (e/d)x100 | Até o Bimestre (g)  | % (h) = (g/d)x100 |
|  |                 |                        | 13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 59.464.200,00     | 59.464.200,00       | 25.507.599,66     |
| 13.1- Com Educação Infantil                | 31.451.400,00   | 31.451.400,00          | 9.349.212,15                                  | 29,73             | 8.529.068,68        | 27,12             |
| 13.2- Com Ensino Fundamental               | 28.012.800,00   | 28.012.800,00          | 16.158.387,51                                 | 57,68             | 13.603.606,54       | 48,56             |
| 14- OUTRAS DESPESAS                        | 12.550.800,00   | 12.550.800,00          | 3.918.220,67                                  | 31,22             | 3.484.135,38        | 27,76             |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 72.015.000,00   | 72.015.000,00          | 29.425.820,33                                 | 40,86             | 25.616.810,60       | 35,57             |

**DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB**

**VALOR**

|  |      |
|--|------|
| 16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB | 0,00 |
| 17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO                   | 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)   | 29.425.820,33 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %   | 113,50%       |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | 17,46%        |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %   |               |

**CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE**

**VALOR**

|  |      |
|--|------|
| 20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS                     | 0,00 |
| 21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 <sup>2</sup> | 0,00 |

**MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – 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 |                   |
|--|-----------------|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|  |                 |                        | Até o Bimestre (e)  | % (f) = (e/d)x100 | Até o Bimestre (g)  | % (h) = (g/d)x100 |
|  |                 |                        |                     |                   |                     |                   |
| 22- EDUCAÇÃO INFANTIL  | 35.057.980,00   | 35.247.980,00          | 12.391.718,07       | 35,16             | 9.586.961,35        | 27,20             |
| 22.1 - Creche  | 24.704.880,00   | 25.031.880,00          | 8.490.062,41        | 33,92             | 6.741.093,72        | 26,93             |
| 22.1.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB   | 23.130.900,00   | 23.130.900,00          | 6.792.011,36        | 29,36             | 6.207.448,35        | 26,84             |
| 22.1.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos  | 1.573.980,00    | 1.900.980,00           | 1.698.051,05        | 16,62             | 533.645,37          | 28,07             |
| 22.2 - Pré-escola  | 10.353.100,00   | 10.216.100,00          | 3.901.655,66        | 46,88             | 2.845.867,63        | 27,86             |
| 22.2.1 – Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB   | 8.322.100,00    | 8.322.100,00           | 2.557.200,79        | 30,73             | 2.321.620,33        | 27,90             |
| 22.2.2 – Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos  | 2.031.000,00    | 1.894.000,00           | 1.344.454,87        | 70,98             | 524.247,30          | 27,68             |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL   | 76.586.508,00   | 76.463.513,00          | 37.165.798,97       | 48,61             | 22.939.582,38       | 30,00             |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB  | 40.560.800,00   | 40.560.700,00          | 20.076.608,48       | 49,50             | 17.087.741,92       | 42,13             |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos   | 36.025.708,00   | 35.902.813,00          | 17.089.190,49       | 47,60             | 5.851.840,46        | 16,30             |
| 24- ENSINO MÉDIO   | 450.700,00      | 450.700,00             | 265.840,00          | 58,98             | 0,00                | 0,00              |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB  | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos   | 450.700,00      | 450.700,00             | 265.840,00          | 58,98             | 0,00                | 0,00              |
| 25- ENSINO SUPERIOR  | 201.100,00      | 201.000,00             | 50.000,00           | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| 26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR  | 21.000,00       | 21.000,00              | 5.000,00            | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| 26.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB  | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| 26.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos   | 21.000,00       | 21.000,00              | 5.000,00            | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| 27- OUTRAS   | 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)  | 112.317.288,00  | 112.384.193,00         | 49.878.357,04       | 44,38             | 32.526.543,73       | 28,94             |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL   |                 |                        |                     |                   | VALOR               |                   |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = 12  |                 |                        |                     |                   | 10.537.678,30       |                   |
| 30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO   |                 |                        |                     |                   | 6.954.025,31        |                   |
| 31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE =49h   |                 |                        |                     |                   | 28.257,19           |                   |
| 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 FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>4</sup>               |                 |                        |                     |                   | 0,00                |                   |
| 35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j) |                 |                        |                     |                   | 278.174,90          |                   |
| 36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)  |                 |                        |                     |                   | 17.798.135,70       |                   |
| 37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) – (36)  |                 |                        |                     |                   | 31.759.381,34       |                   |
| 38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)%   |                 |                        |                     |                   | 30,99%              |                   |

| OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE   |                      |                        |                       |                   |                     |                   |
|--|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                                   | DOTAÇÃO INICIAL      | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS   |                   | DESPESAS LIQUIDADAS |                   |
|  |                      |                        | 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                   | 0,00                  | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| 40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO   | 11.431.000,00        | 11.431.000,00          | 7.998.468,65          | 69,97             | 3.437.191,26        | 30,07             |
| 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  | 2.252.500,00         | 2.486.436,45           | 1.686.735,65          | 0,00              | 314.290,58          | 0,00              |
| 43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42) | 13.683.500,00        | 13.917.436,45          | 9.685.204,30          | 69,59             | 3.751.481,84        | 26,96             |
| 44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)  | 126.000.788,00       | 126.301.629,45         | 59.563.561,34         | 47,16             | 36.278.025,57       | 28,72             |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO             | SALDO ATÉ O BIMESTRE |                        | CANCELADO EM 2017 (g) |                   |                     |                   |
| 45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE   | 8.123.606,85         |                        | 278.174,90            |                   |                     |                   |
| 45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino  | 6.203.323,48         |                        | 278.174,90            |                   |                     |                   |
| 45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB   | 1.920.283,37         |                        | 0,00                  |                   |                     |                   |
| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA   | FUNDEB               |                        | SALÁRIO EDUCAÇÃO      |                   |                     |                   |
| 46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017   | 2.519.216,23         |                        | 280.116,83            |                   |                     |                   |
| 47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE  | 22.445.809,43        |                        | 3.762.609,02          |                   |                     |                   |
| 48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE  | 23.225.867,88        |                        | 3.234.085,53          |                   |                     |                   |
| 48.1 Orçamento do Exercício  | 21.305.584,51        |                        | 2.758.375,34          |                   |                     |                   |
| 48.2 Restos a Pagar  | 1.920.283,37         |                        | 475.710,19            |                   |                     |                   |
| 49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE  | 28.257,19            |                        | 5.753,47              |                   |                     |                   |
| 50- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL  | 1.767.414,97         |                        | 814.393,79            |                   |                     |                   |
| 51- (+) AJUSTES  |                      |                        |                       |                   |                     |                   |
| 51.1 Retenções   |                      |                        |                       |                   |                     |                   |
| 51.2 Conciliação Bancária  |                      |                        |                       |                   |                     |                   |
| 52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO  | 1.767.414,97         |                        | 814.393,79            |                   |                     |                   |

FONTE: Sistema de Contabilidade – Secretaria de Finanças; Prefeitura do Município de Itatiba

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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.”

<sup>3</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.