



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAJÁ**  
**Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas**  
**com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino**

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2020 Pág.: 1/3

Bimestre: MAIO-JUNHO/2020

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	1.247.221,00		1.247.221,00	302.737,88				24,27	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.378,00		6.378,00	6.806,36				106,71	
1.1.1 - IPTU	4.347,00		4.347,00	17,12				0,39	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.031,00		2.031,00	6.789,24				334,27	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	17.450,00		17.450,00	3.952,09				22,65	
1.2.1 - ITBI	15.942,00		15.942,00	3.952,09				24,79	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.508,00		1.508,00	0,00				0,00	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.138.077,00		1.138.077,00	285.663,64				25,10	
1.3.1 - ISS	1.129.248,00		1.129.248,00	285.663,64				25,30	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.829,00		8.829,00	0,00				0,00	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	85.316,00		85.316,00	6.315,79				7,40	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	13.830.348,00		13.830.348,00	5.542.915,30				40,08	
2.1 - Cota-Parte FPM	10.114.130,00		10.114.130,00	4.309.146,95				42,61	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	9.458.614,00		9.458.614,00	4.309.146,95				45,56	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	331.574,00		331.574,00	0,00				0,00	
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	323.942,00		323.942,00	0,00				0,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	3.569.028,00		3.569.028,00	1.140.095,95				31,94	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	3.067,00		3.067,00	0,00				0,00	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.212,00		2.212,00	1.094,07				49,46	
2.5 - Cota-Parte ITR	375,00		375,00	812,70				216,80	
2.6 - Cota-Parte IPVA	141.536,00		141.536,00	91.765,63				64,84	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00		0,00	0,00				0,00	
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS ( 1 + 2 )	15.077.569,00		15.077.569,00	5.845.653,18				38,77	
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	0,00		0,00	0,00				0,00	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	610.295,00		610.295,00	269.020,42				44,08	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	300.000,00		300.000,00	85.032,25				28,34	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00		0,00	0,00				0,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	199.620,00		199.620,00	66.345,00				33,24	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	54.240,00		54.240,00	115.898,45				213,68	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	56.435,00		56.435,00	1.744,72				3,09	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00		0,00	0,00				0,00	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.150.000,00		1.150.000,00	140.626,58				12,23	
6.1 - Transferências de Convênios	1.150.000,00		1.150.000,00	140.626,58				12,23	
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 )	1.760.295,00		1.760.295,00	409.647,00				23,27	
FUNDEB									
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS					
				Até o Bimestre (b)			% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.634.966,00		2.634.966,00	1.101.784,29				41,81	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.891.723,00		1.891.723,00	870.862,53				46,04	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	713.806,00		713.806,00	212.184,41				29,73	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	613,00		613,00	0,00				0,00	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	442,00		442,00	222,06				50,23	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	75,00		75,00	161,80				216,00	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	28.307,00		28.307,00	18.353,49				64,84	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.755.940,00		5.755.940,00	2.505.891,13				43,54	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.735.940,00		5.735.940,00	2.504.605,73				43,67	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00		0,00	0,00				0,00	
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	20.000,00		20.000,00	1.285,40				6,43	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.100.974,00		3.100.974,00	1.402.821,44				45,24	
DESPESAS DO FUNDEB									
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSC. EM RESTOS A PAGAR (i)		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.557.400,00	3.561.400,00	3.527.199,96	99,04	1.507.719,01	42,34	0,00		
13.1 - Com Educação Infantil	768.600,00	768.600,00	756.000,00	98,36	316.501,11	41,18	0,00		
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.788.800,00	2.792.800,00	2.771.199,96	99,23	1.191.217,90	42,65	0,00		
14 - OUTRAS DESPESAS	2.198.540,00	2.194.540,00	1.336.921,08	60,92	933.540,64	42,54	0,00		
14.1 - Com Educação Infantil	208.900,00	239.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.989.640,00	1.954.640,00	1.336.921,08	68,40	933.540,64	47,76	0,00		
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.755.940,00	5.755.940,00	4.864.121,04	84,51	2.441.259,65	42,41	0,00		



DEDUÇÕES PARA FINS DE 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 DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)							0,00
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11*100)%							60,16
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11*100)%							37,25
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							2,59
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020							0,00
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.127.000,00	1.158.000,00	762.685,44	65,86	323.186,55	27,91	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	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	1.127.000,00	1.158.000,00	762.685,44	65,86	323.186,55	27,91	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	977.500,00	1.008.500,00	756.000,00	74,96	316.501,11	31,38	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	149.500,00	149.500,00	6.685,44	4,47	6.685,44	4,47	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.792.240,00	5.733.240,00	4.549.819,62	79,36	2.408.385,49	42,01	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.778.440,00	4.747.440,00	4.108.121,04	86,53	2.124.758,54	44,76	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.013.800,00	985.800,00	441.698,58	44,81	283.626,95	28,77	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	40.000,00	40.000,00	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	0,00
27 - OUTRAS	0,00	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)	6.959.240,00	6.931.240,00	5.312.505,06	76,65	2.731.572,04	39,41	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.402.821,44
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO=(44 j)							0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							1.402.821,44
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							1.328.750,60
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							22,73
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADO AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	300.000,00	328.000,00	108.111,58	32,96	103.621,57	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.790.295,00	1.790.295,00	458.104,22	25,59	204.601,04	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.090.295,00	2.118.295,00	566.215,80	26,73	308.222,61	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	9.049.535,00	9.049.535,00	5.878.720,86	64,96	3.039.794,65	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (J)		
44 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							0,00



Bimestre: MAIO-JUNHO/2020

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.334,42	77.230,08
46 - ( + ) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	2.504.605,73	85.343,00
47 - ( - ) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.398.173,02	102.103,57
47.1 (-) Orçamento do Exercício	2.398.173,02	102.103,57
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - ( + ) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.285,40	0,00
49 - ( = ) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	109.052,53	60.469,51
50 - ( + ) Ajustes	0,00	0,00
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
51 - ( = ) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	109.052,53	60.469,51

ALAOR FERREIRA PESSOA NETO  
PREFEITO MUNICIPAL DE ITAJÁFRANCISCO EDVALDO VIEIRA DE MEDEIROS  
ControladorMARIA DA SALETE BARACHO  
CONTADORA