



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: JULHO-AGOSTO/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	409.178,56	32,81				
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.378,00	6.378,00	10.384,32	162,81				
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	10.367,20	510,44				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	17.450,00	17.450,00	5.952,09	34,11				
1.2.1 - ITBI	15.942,00	15.942,00	5.952,09	37,34				
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	381.733,11	33,54				
1.3.1 - ISS	1.129.248,00	1.129.248,00	381.733,11	33,80				
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	11.109,04	13,02				
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	13.830.348,00	13.830.348,00	7.487.122,96	54,14				
2.1 - Cota-Parte FPM	10.114.130,00	10.114.130,00	5.829.268,69	57,63				
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	9.458.614,00	9.458.614,00	5.452.668,57	57,65				
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	376.600,12	116,26				
2.2 - Cota-Parte ICMS	3.569.028,00	3.569.028,00	1.520.177,26	42,59				
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	1.501,40	67,86				
2.5 - Cota-Parte ITR	375,00	375,00	887,93	236,80				
2.6 - Cota-Parte IPVA	141.536,00	141.536,00	135.287,68	95,59				
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	7.896.301,52	52,37				
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	323.679,11	53,04				
5.1 - Transferências do Salário-Educação	300.000,00	300.000,00	103.741,08	34,58				
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	199.620,00	199.620,00	92.969,40	46,57				
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	54.240,00	54.240,00	125.223,91	230,87				
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	464.305,69	26,38				
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	1.412.662,29	53,61				
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.891.723,00	1.891.723,00	1.099.566,81	58,13				
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	713.806,00	713.806,00	285.557,21	40,00				
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	303,53	68,78				
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	75,00	75,00	176,84	236,00				
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	28.307,00	28.307,00	27.057,90	95,59				
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.755.940,00	5.755.940,00	3.249.311,24	56,45				
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.735.940,00	5.735.940,00	3.247.940,34	56,62				
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	1.370,90	6,86				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.100.974,00	3.100.974,00	1.835.278,05	3,01				
DESPESAS DO FUNDEB								
	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)		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.557.400,00	3.561.400,00	3.527.199,96	99,04	2.041.091,31	57,31	0,00	
13.1 - Com Educação Infantil	768.600,00	768.600,00	756.000,00	98,36	427.929,34	55,68	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.788.800,00	2.792.800,00	2.771.199,96	99,23	1.613.161,97	57,76	0,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	2.198.540,00	2.048.540,00	1.383.268,37	67,52	1.168.417,70	57,04	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	1.808.640,00	1.383.268,37	76,48	1.168.417,70	64,60	0,00	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.755.940,00	5.609.940,00	4.910.468,33	87,53	3.209.509,01	57,21	0,00	



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.: 2/3

Bimestre: JULHO-AGOSTO/2020

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$							62,81
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) * 100)\%$							35,95
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							1,24
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							VALOR
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	1.234.000,00	836.190,78	67,76	508.120,12	41,18	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	1.234.000,00	836.190,78	67,76	508.120,12	41,18	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	977.500,00	1.008.500,00	756.000,00	74,96	427.929,34	42,43	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	149.500,00	225.500,00	80.190,78	35,56	80.190,78	35,56	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.792.240,00	5.657.240,00	4.835.964,28	85,48	3.339.442,94	59,03	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.778.440,00	4.601.440,00	4.154.468,33	90,29	2.781.579,67	60,45	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.013.800,00	1.055.800,00	681.495,95	64,55	557.863,27	52,84	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	5.672.155,06	81,83	3.847.563,06	55,51	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.835.278,05
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)							1.835.278,05
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							2.012.285,01
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36)/(3) \times 100)\%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							25,48
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							VALOR
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	168.611,42	51,41	163.765,43	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	1.740.295,00	563.201,58	32,36	563.201,58	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	2.068.295,00	731.813,00	35,38	726.967,01	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	9.049.535,00	8.999.535,00	6.403.968,06	71,16	4.574.530,07	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: JULHO-AGOSTO/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)	3.247.940,34	104.081,33
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.085.335,28	161.644,43
47.1 (-) Orçamento do Exercício	3.085.335,28	161.644,43
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.370,90	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	165.310,38	19.666,98
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	165.310,38	19.666,98

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