



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: SETEMBRO-OUTUBRO/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	460.719,03	36,94				
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.378,00	6.378,00	13.060,63	204,78				
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	13.043,51	642,25				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	17.450,00	17.450,00	7.013,45	40,19				
1.2.1 - ITBI	15.942,00	15.942,00	6.237,09	39,12				
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.508,00	1.508,00	776,36	51,46				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.138.077,00	1.138.077,00	426.735,11	37,50				
1.3.1 - ISS	1.129.248,00	1.129.248,00	426.735,11	37,79				
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	13.909,84	16,30				
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	13.830.348,00	13.830.348,00	9.071.618,73	65,59				
2.1 - Cota-Parte FPM	10.114.130,00	10.114.130,00	6.944.979,48	68,67				
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	9.458.614,00	9.458.614,00	6.568.379,36	69,44				
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	1.968.480,45	55,15				
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	2.051,69	92,77				
2.5 - Cota-Parte ITR	375,00	375,00	1.643,47	438,13				
2.6 - Cota-Parte IPVA	141.536,00	141.536,00	154.463,64	109,13				
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	9.532.337,76	63,22				
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	379.817,76	62,24				
5.1 - Transferências do Salário-Educação	300.000,00	300.000,00	123.929,87	41,31				
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	199.620,00	199.620,00	119.593,80	59,91				
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	54.240,00	54.240,00	134.549,37	248,06				
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	258.753,16	22,50				
6.1 - Transferências de Convênios	1.150.000,00	1.150.000,00	258.753,16	22,50				
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	638.570,92	36,28				
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	1.729.561,35	65,64				
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.891.723,00	1.891.723,00	1.322.708,92	69,92				
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	713.806,00	713.806,00	375.217,79	52,57				
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	413,60	93,67				
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	75,00	75,00	327,94	437,33				
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	28.307,00	28.307,00	30.893,10	109,14				
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.755.940,00	5.755.940,00	4.056.631,56	70,48				
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.735.940,00	5.735.940,00	4.055.213,15	70,70				
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	1.418,41	7,09				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.100.974,00	3.100.974,00	2.325.651,80	5,06				
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	2.542.761,45	71,40	0,00	
13.1 - Com Educação Infantil	768.600,00	768.600,00	756.000,00	98,36	525.184,42	68,33	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.788.800,00	2.792.800,00	2.771.199,96	99,23	2.017.577,03	72,24	0,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	2.198.540,00	2.024.540,00	1.623.904,88	80,21	1.467.789,70	72,50	0,00	
14.1 - Com Educação Infantil	208.900,00	219.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.989.640,00	1.804.640,00	1.623.904,88	89,98	1.467.789,70	81,33	0,00	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.755.940,00	5.585.940,00	5.151.104,84	92,22	4.010.551,15	71,80	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: SETEMBRO-OUTUBRO/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)%							62,68	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11*100)%							36,18	
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							1,14	
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	1.176.000,00	855.657,71	72,76	610.625,20	51,92	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	1.176.000,00	855.657,71	72,76	610.625,20	51,92	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	977.500,00	988.500,00	756.000,00	76,48	525.184,42	53,13	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	149.500,00	187.500,00	99.657,71	53,15	85.440,78	45,57	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.792.240,00	5.791.240,00	5.261.508,65	90,85	4.255.980,25	73,49	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.778.440,00	4.597.440,00	4.395.104,84	95,60	3.485.366,73	75,81	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.013.800,00	1.193.800,00	866.403,81	72,58	770.613,52	64,55	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	13.000,00	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	6.980.240,00	6.117.166,36	87,64	4.866.605,45	69,72	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.325.651,80	
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)							2.325.651,80	
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							2.540.953,65	
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							26,65	
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	196.679,40	59,96	213.283,57	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	1.489.295,00	613.692,61	41,21	613.692,61	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	1.817.295,00	810.372,01	44,59	826.976,18	0,00	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	9.049.535,00	8.797.535,00	6.927.538,37	78,74	5.693.581,63	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: SETEMBRO-OUTUBRO/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)	4.055.213,15	124.272,66
47 - ( - ) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.806.538,36	189.287,61
47.1 (-) Orçamento do Exercício	3.806.538,36	189.287,61
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - ( + ) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.418,41	0,00
49 - ( = ) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	251.427,62	12.215,13
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	251.427,62	12.215,13

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