



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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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	524.525,85				42,06	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.378,00		6.378,00	24.215,50				379,68	
1.1.1 - IPTU	4.347,00		4.347,00	7.217,50				166,05	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.031,00		2.031,00	16.998,00				836,93	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	17.450,00		17.450,00	7.894,16				45,24	
1.2.1 - ITBI	15.942,00		15.942,00	7.117,80				44,65	
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	475.705,56				41,80	
1.3.1 - ISS	1.129.248,00		1.129.248,00	475.705,56				42,13	
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	16.710,63				19,59	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	13.830.348,00		13.830.348,00	11.712.471,70				84,69	
2.1 - Cota-Parte FPM	10.114.130,00		10.114.130,00	9.058.250,83				89,56	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	9.458.614,00		9.458.614,00	8.305.851,80				87,81	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	331.574,00		331.574,00	375.798,91				113,34	
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	2.473.418,49				69,30	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	3.067,00		3.067,00	5.848,99				190,71	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.212,00		2.212,00	2.712,13				122,60	
2.5 - Cota-Parte ITR	375,00		375,00	1.781,62				475,20	
2.6 - Cota-Parte IPVA	141.536,00		141.536,00	170.459,64				120,44	
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	12.236.997,55				81,16	
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	436.461,35				71,52	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	300.000,00		300.000,00	148.052,32				49,35	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00		0,00	0,00				0,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	199.620,00		199.620,00	146.218,20				73,25	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	54.240,00		54.240,00	140.446,11				258,93	
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	695.214,51				39,49	
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	2.179.622,73				82,72	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.891.723,00		1.891.723,00	1.670.203,37				88,29	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	713.806,00		713.806,00	474.350,78				66,45	
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	545,69				123,53	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	75,00		75,00	355,55				474,67	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	28.307,00		28.307,00	34.167,34				120,70	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.755.940,00		5.755.940,00	5.154.373,75				89,55	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.735.940,00		5.735.940,00	5.152.873,81				89,83	
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	1.499,94				7,50	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.100.974,00		3.100.974,00	2.973.251,08				95,90	
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	3.491.400,00	3.346.611,49	95,85	3.346.611,49	95,85	0,00		
13.1 - Com Educação Infantil	768.600,00	758.600,00	690.197,40	90,98	690.197,40	90,98	0,00		
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.788.800,00	2.732.800,00	2.656.414,09	97,20	2.656.414,09	97,20	0,00		
14 - OUTRAS DESPESAS	2.198.540,00	2.030.440,00	1.925.191,36	94,82	1.925.191,36	94,82	0,00		
14.1 - Com Educação Infantil	208.900,00	37.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.989.640,00	1.993.240,00	1.925.191,36	96,59	1.925.191,36	96,59	0,00		
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.755.940,00	5.521.840,00	5.271.802,85	95,47	5.271.802,85	95,47	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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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)							5.271.802,85	
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11*100)%							64,92	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renuneração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11*100)%							37,35	
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							-2,27	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							1.334,42	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020							1.334,42	
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	973.200,00	791.823,11	81,36	791.823,11	81,36	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	973.200,00	791.823,11	81,36	791.823,11	81,36	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	977.500,00	795.800,00	690.197,40	86,73	690.197,40	86,73	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	149.500,00	177.400,00	101.625,71	57,29	101.625,71	57,29	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.792.240,00	6.083.840,00	5.820.241,50	95,67	5.820.241,50	95,67	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.778.440,00	4.726.040,00	4.581.605,45	96,94	4.581.605,45	96,94	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.013.800,00	1.357.800,00	1.238.636,05	91,22	1.238.636,05	91,22	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	0,00	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	7.057.040,00	6.612.064,61	93,69	6.612.064,61	93,69	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.973.251,08	
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 SEM 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)							2.973.251,08	
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							3.638.813,53	
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							29,73	
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	237.000,00	214.335,66	90,44	214.335,66	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	1.122.295,00	692.935,22	61,74	692.935,22	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	1.359.295,00	907.270,88	66,75	907.270,88	0,00	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	9.049.535,00	8.416.335,00	7.519.335,49	89,34	7.519.335,49	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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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)	5.152.873,81	148.399,04
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.095.930,12	212.367,66
47.1 (-) Orçamento do Exercício	5.095.930,12	212.367,66
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.499,94	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	59.778,05	13.261,46
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	59.778,05	13.261,46

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