



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: 2021 Pág.: 1/3

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

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		%	(c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)				
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	762.054,00	762.054,00	84.024,45		11,03		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	40.593,00	40.593,00	0,00		0,00		
1.1.1 - IPTU	20.172,00	20.172,00	0,00		0,00		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	20.421,00	20.421,00	0,00		0,00		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	14.887,00	14.887,00	0,00		0,00		
1.2.1 - ITBI	11.887,00	11.887,00	0,00		0,00		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	0,00		0,00		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	689.911,00	689.911,00	64.310,20		9,32		
1.3.1 - ISS	679.911,00	679.911,00	64.310,20		9,46		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	0,00		0,00		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	16.663,00	16.663,00	19.714,25		118,31		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	14.316.902,00	14.316.902,00	2.598.777,67		18,15		
2.1 - Cota-Parte FPM	11.009.186,00	11.009.186,00	2.124.657,44		19,30		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	10.346.036,00	10.346.036,00	2.124.657,44		20,54		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	331.575,00	331.575,00	0,00		0,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	331.575,00	331.575,00	0,00		0,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	2.961.116,00	2.961.116,00	457.515,88		15,45		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.053,00	1.053,00	0,00		0,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.262,00	2.262,00	462,90		20,47		
2.5 - Cota-Parte ITR	2.286,00	2.286,00	7,00		0,31		
2.6 - Cota-Parte IPVA	340.999,00	340.999,00	16.134,45		4,73		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00		0,00		
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.078.956,00	15.078.956,00	2.682.802,12		17,79		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)				
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	1.416.000,00	1.416.000,00	53.797,25		3,80		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	179.000,00	179.000,00	28.674,24		16,02		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	136.000,00	136.000,00	25.094,80		18,45		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	54.000,00	54.000,00	0,00		0,00		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	1.047.000,00	1.047.000,00	0,00		0,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	28,21		0,00		
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	45.000,00	45.000,00	0,00		0,00		
6.1 - Transferências de Convênios	45.000,00	45.000,00	0,00		0,00		
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)	1.461.000,00	1.461.000,00	53.797,25		3,68		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.730.750,00	2.730.750,00	519.755,47		19,03		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.069.207,00	2.069.207,00	424.931,45		20,54		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	592.223,00	592.223,00	91.503,14		15,45		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	211,00	211,00	0,00		0,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	452,00	452,00	92,59		20,58		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	457,00	457,00	1,40		0,22		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	68.200,00	68.200,00	3.226,89		4,73		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.651.209,00	7.651.209,00	1.138.193,87		14,88		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.546.000,00	7.546.000,00	1.138.127,35		15,08		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	100.000,00	100.000,00	0,00		0,00		
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	5.209,00	5.209,00	66,52		1,29		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.815.250,00	4.815.250,00	618.371,88		(3,95)		
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	4.460.000,00	4.460.000,00	4.383.999,44	98,30	506.213,80	11,35	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	900.000,00	900.000,00	829.999,56	92,22	89.314,93	9,92	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.560.000,00	3.560.000,00	3.553.999,88	99,83	416.898,87	11,71	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	3.186.000,00	3.236.000,00	2.005.549,30	61,98	279.860,03	8,65	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	239.000,00	239.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.947.000,00	2.997.000,00	2.005.549,30	66,92	279.860,03	9,34	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.646.000,00	7.696.000,00	6.389.548,74	83,02	786.073,83	10,21	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)							786.073,83	
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11*100)%							44,47	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11*100)%							24,58	
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							30,95	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							59.778,05	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020							59.778,05	
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	1.343.000,00	1.443.000,00	948.238,03	65,71	154.734,70	10,72	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	1.343.000,00	1.443.000,00	948.238,03	65,71	154.734,70	10,72	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.139.000,00	1.139.000,00	829.999,56	72,87	89.314,93	7,84	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	204.000,00	304.000,00	118.238,47	38,89	65.419,77	21,52	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.541.000,00	7.591.000,00	5.770.421,00	76,02	790.174,56	10,41	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.507.000,00	6.557.000,00	5.559.549,18	84,79	696.758,90	10,63	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.034.000,00	1.034.000,00	210.871,82	20,39	93.415,66	9,03	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)	8.924.000,00	9.074.000,00	6.718.659,03	74,04	944.909,26	10,41	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							618.371,88	
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)							618.371,88	
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							326.537,38	
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							12,17	
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	179.000,00	179.000,00	9.284,96	5,19	5.305,90	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	1.678.000,00	1.678.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.857.000,00	1.857.000,00	9.284,96	0,50	5.305,90	0,00	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	10.781.000,00	10.931.000,00	6.727.943,99	61,55	950.215,16	0,00	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2021 (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: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	59.778,05	13.261,46
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	1.138.127,35	28.678,48
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	689.636,02	5.255,90
47.1 (-) Orçamento do Exercício	689.636,02	5.255,90
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	66,52	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	508.335,90	36.684,04
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	508.335,90	36.684,04

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