



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	953.950,00	953.950,00	279.958,07	29,35
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	64.900,00	64.900,00	10.690,93	16,47
1.1.1- IPTU	49.500,00	49.500,00	10.690,93	21,60
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	15.400,00	15.400,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	14.300,00	14.300,00	12.000,00	83,92
1.2.1- ITBI	5.500,00	5.500,00	12.000,00	218,18
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	8.800,00	8.800,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	588.750,00	588.750,00	195.683,94	33,24
1.3.1- ISS	578.850,00	578.850,00	195.683,94	33,81
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	9.900,00	9.900,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	286.000,00	286.000,00	61.583,20	21,53
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.974.600,00	22.974.600,00	12.438.079,83	54,14
2.1- Cota-Parte FPM	19.250.000,00	19.250.000,00	10.328.101,49	53,65
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.250.000,00	19.250.000,00	10.328.101,49	53,65
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	3.520.000,00	3.520.000,00	1.958.393,66	55,64
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	12.100,00	12.100,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	30.800,00	30.800,00	14.439,21	46,88
2.5- Cota-Parte ITR	2.200,00	2.200,00	1.158,87	52,68
2.6- Cota-Parte IPVA	159.500,00	159.500,00	135.986,60	85,26
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	23.928.550,00	23.928.550,00	12.718.037,90	53,15

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	1.100.814,00	1.100.814,00	483.279,17	43,90
5.1- Transferências do Salário-Educação	511.500,00	511.500,00	227.522,63	44,48
5.2- Transferências Diretas - PDDE	4.114,00	4.114,00	3.300,00	80,21
5.3- Transferências Diretas - PNAE	418.000,00	418.000,00	175.544,60	42,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	167.200,00	167.200,00	76.911,94	46,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	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)	1.100.814,00	1.100.814,00	483.279,17	43,90

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.594.920,00	4.594.920,00	2.337.478,01	50,87
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.850.000,00	3.850.000,00	1.918.370,89	49,83
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	742.060,00	742.060,00	418.875,39	56,45
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.420,00	2.420,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	440,00	440,00	231,73	52,67
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.630.600,00	12.630.600,00	7.321.937,38	57,97
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.500.000,00	9.500.000,00	5.446.454,69	57,33
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	50.600,00	50.600,00	521,68	1,03
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	4.905.080,00	4.905.080,00	3.108.976,68	63,38

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	7.439.485,00	7.439.485,00	4.701.000,00	63,19	4.433.879,96	59,60	267.120,04	
13.1- Com Educação Infantil	1.100.492,50	1.100.492,50	761.000,00	69,15	643.718,35	58,49	117.281,65	
13.2- Com Ensino Fundamental	6.338.992,50	6.338.992,50	3.940.000,00	62,15	3.790.161,61	59,79	149.838,39	
14- OUTRAS DESPESAS	5.033.815,00	5.033.815,00	3.069.744,12	60,98	2.869.183,24	57,00	200.560,88	
14.1- Com Educação Infantil	240.898,00	223.296,40	141.356,68	63,30	124.832,79	55,90	16.523,89	
14.2- Com Ensino Fundamental	4.792.917,00	4.810.518,60	2.928.387,44	60,87	2.744.350,45	57,05	184.036,99	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.473.300,00	12.473.300,00	7.770.744,12	62,30	7.303.063,20	58,55	467.680,92	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DE 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 DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							7.303.063,20	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							60,56	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							39,19	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							0,25	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							133.286,79	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020²							160.378,54	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS 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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.629.073,50	1.611.471,90	902.356,68	56,00	768.551,14	47,69	133.805,54	
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	1.629.073,50	1.611.471,90	902.356,68	56,00	768.551,14	47,69	133.805,54	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.341.390,50	1.323.788,90	902.356,68	68,16	768.551,14	58,06	133.805,54	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	287.683,00	287.683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	12.637.300,00	12.654.901,60	7.511.126,94	59,35	7.030.881,63	55,56	480.245,31	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.131.909,50	11.149.511,10	6.868.387,44	61,60	6.534.512,06	58,61	333.875,38	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.505.390,50	1.505.390,50	642.739,50	42,70	496.369,57	32,97	146.369,93	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	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)	14.266.373,50	14.266.373,50	8.413.483,62	58,97	7.799.432,77	54,67	614.050,85	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							3.108.976,68	
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 NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO■							0,00	
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)							0,00	
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)6							3.108.976,68	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))6							4.690.456,09	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5							36,88	
OUTRAS INFORMações PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS 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	517.550,00	517.550,00	231.611,95	44,75	185.137,83	35,77	46.474,12	
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	1.735.014,00	1.735.014,00	515.898,71	29,73	225.921,89	13,02	289.976,82	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.252.564,00	2.252.564,00	747.510,66	33,18	411.059,72	18,25	336.450,94	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	15.879.443,00	15.879.443,00	8.563.254,78	53,93	7.721.260,92	48,62	841.993,86	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (j)			
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				233.777,57			0,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				133.777,57			0,00	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB				100.000,00			0,00	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	133.286,79	3.624,47
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	20.170.067,04	628.759,93
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	20.271.282,70	571.925,06
47.1 Orçamento do Exercício	20.110.904,16	571.925,06
47.2 Restos a Pagar	160.378,54	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	521,68	0,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	32.071,13	60.459,34
50- (+) Ajustes	40.851,19	1.980,75
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	40.851,19	1.980,75
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-8.780,06	58.478,59

FONTE: Sistema: Sistema CONTÁBIL, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAETE, Emissão:28/09/2020, às 09:49:29, Assinado Digitalmente no dia 28/09/2020, às 09:49:29.

1 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

2 Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

3 Caput do artigo 212 da CF/19884

4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

5 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

6 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

Marcelo Souza Mascarenhas
Contador(a)
Reg. Prof.: CRC BA 39824/0-6

LUCAS PEREIRA BRITO
Secretário de Finanças
CPF : 066.179.595-07

VALDES BRITO DE SOUZA
Prefeito Municipal
CPF : 969.834.505-15