



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2021/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (1/4)

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da CF)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	1.471.000,00	1.471.000,00	659.862,68	44,86
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	78.000,00	78.000,00	27.615,61	35,40
1.1.1 IPTU	70.000,00	70.000,00	26.644,20	38,06
1.1.2 Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	8.000,00	8.000,00	971,41	12,14
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	93.000,00	93.000,00	74.251,27	79,84
1.2.1 ITBI	93.000,00	93.000,00	74.251,27	79,84
1.2.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	500.000,00	500.000,00	180.300,89	36,06
1.3.1 ISS	500.000,00	500.000,00	180.300,89	36,06
1.3.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	800.000,00	800.000,00	377.694,91	47,21
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.358.000,00	29.358.000,00	10.783.228,39	36,73
2.1 - Cota-Parte FPM	24.000.000,00	24.000.000,00	8.835.221,43	36,81
2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	22.000.000,00	22.000.000,00	8.835.221,43	40,16
2.1.2 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.000.000,00	1.000.000,00		
2.1.3 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.000.000,00	1.000.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	4.600.000,00	4.600.000,00	1.674.145,03	36,39
2.3 - ICMS-Desoneração — L.C. nº87/1996	5.000,00	5.000,00	385,07	7,70
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.000,00	2.000,00	1.025,92	51,30
2.5 - Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	359,77	35,98
2.6 - Cota-Parte IPVA	750.000,00	750.000,00	272.091,17	36,28
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	30.829.000,00	30.829.000,00	11.443.091,07	37,12

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	610.000,00	610.000,00	158.570,34	26,00
5.1 - Transferências do Salário-Educação	180.000,00	180.000,00	67.738,81	37,63
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	25.000,00	25.000,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	215.000,00	215.000,00	76.727,20	35,69
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	85.000,00	85.000,00	13.880,24	16,33
5.5 - Outras Transferências do FNDE	105.000,00	105.000,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			224,09	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.250.000,00	1.250.000,00	579,74	0,05
6.1 - Transferências de Convênios	1.250.000,00	1.250.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			579,74	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.860.000,00	1.860.000,00	159.150,08	8,56



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2021/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (2/4)

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.471.600,00	5.471.600,00	2.101.945,06	38,42
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.400.000,00	4.400.000,00	1.767.044,18	40,16
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	920.000,00	920.000,00	334.828,93	36,39
10.3 ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.000,00	1.000,00		
10.4 Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	400,00	400,00		
10.5 Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	200,00	200,00	71,95	35,98
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	150.000,00	150.000,00		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.746.000,00	6.746.000,00	2.492.781,20	36,95
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.346.000,00	6.346.000,00	2.492.781,20	39,28
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	400.000,00	400.000,00	368.859,36	92,21
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	874.400,00	874.400,00	390.836,14	44,70
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.160.000,00	6.160.000,00	2.693.455,26	43,72	2.693.455,26	43,72	
13.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	6.160.000,00	6.160.000,00	2.693.455,26	43,72	2.693.455,26	43,72	
14 - OUTRAS DESPESAS	586.000,00	584.900,00		0,00		0,00	
14.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	586.000,00	584.900,00		0,00		0,00	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.746.000,00	6.744.900,00	2.693.455,26	39,93	2.693.455,26	39,93	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2021/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (3/4)

DEDUÇÕES PARA FINS DE LÍMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	
16.1 - FUNDEB 60%	
16.2 - FUNDEB 40%	
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
17.1 - FUNDEB 60%	
17.2 - FUNDEB 40%	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	
INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.693.455,26
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) \times 100) \%$	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) \times 100) \%$	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2)) \%$	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021	

2DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	135.000,00	135.600,00	11.189,80	8,25	11.189,80	8,25	
22.1 - Creche							
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
22.2 - Pré-escola	135.000,00	135.600,00	11.189,80	8,25	11.189,80	8,25	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	135.000,00	135.600,00	11.189,80	8,25	11.189,80	8,25	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	11.976.000,00	11.975.400,00	3.900.294,69	32,57	3.900.294,69	32,57	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.746.000,00	6.744.900,00	2.693.455,26	39,93	2.693.455,26	39,93	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.230.000,00	5.230.500,00	1.206.839,43	23,07	1.206.839,43	23,07	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS							
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	12.111.000,00	12.111.000,00	3.911.484,49	32,30	3.911.484,49	32,30	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							390.836,14
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)							
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							390.836,14
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							3.520.648,35
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							30,77



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2021/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (4/4)

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS							
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		180.000,00	19.277,05	10,71	19.277,05	10,71	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		1.978.028,00	2.373,80	0,12	2.373,80	0,12	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA		14.269.028,00	3.933.135,34	27,56	3.933.135,34	27,56	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)		26.380.028,00	7.844.619,83	29,74	7.844.619,83	29,74	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2020		
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
45 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020							
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					2.861.640,56		
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					2.711.859,51		
47.1 Orçamento do Exercício					2.693.455,26		
47.2 Restos a Pagar					18.404,25		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					250,89		
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					(182.018,92)		
50 - (+) AJUSTES							
50.1 - (+) Retenções							
50.2 - (-) Valores a Recuperar							
50.3 - (+) Outros Valores Extraorçamentários							
50.4 - Conciliação Bancária							
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					(182.018,92)		

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública - Elmar Informática, Unidade Responsável: , Data de emissão: 30/12/1899 e hora de emissão: 00:00

LUCIO FLAVIO ARAUJO COSTA
PREFEITO

JOSELIA MARIA DE SOUSA RAMOS
5219-PB