



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITATUBA**  
**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 FEVEREIRO 2025/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

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  | 1.023.723,00     | 1.023.723,00        | 184.498,43          | 18,02 |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU |                  |                     |                     |       |
| 1.1.1 IPTU  |                  |                     |                     |       |
| 1.1.2 Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU                         |                  |                     |                     |       |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI                    |                  |                     |                     |       |
| 1.2.1 ITBI  |                  |                     |                     |       |
| 1.2.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI  |                  |                     |                     |       |
| 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS               |                  |                     |                     |       |
| 1.3.1 ISS   |                  |                     |                     |       |
| 1.3.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS   |                  |                     |                     |       |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF                         | 1.023.723,00     | 1.023.723,00        | 184.498,43          | 18,02 |
| 2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS                                     |                  |                     |                     |       |
| 2.1 - Cota-Parte FPM  |                  |                     |                     |       |
| 2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b   |                  |                     |                     |       |
| 2.1.2 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d   |                  |                     |                     |       |
| 2.1.3 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e   |                  |                     |                     |       |
| 2.2 - Cota-Parte ICMS   |                  |                     |                     |       |
| 2.3 - ICMS-Desoneração — L.C. nº87/1996   |                  |                     |                     |       |
| 2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação   |                  |                     |                     |       |
| 2.5 - Cota-Parte ITR  |                  |                     |                     |       |
| 2.6 - Cota-Parte IPVA   |                  |                     |                     |       |
| 2.7 Cota-Parte IOF-Ouro   |                  |                     |                     |       |
| 3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)  | 1.023.723,00     | 1.023.723,00        | 184.498,43          | 18,02 |

| 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   |                  |                     |                     |   |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação  |                  |                     |                     |   |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDDE   |                  |                     |                     |   |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE   |                  |                     |                     |   |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE  |                  |                     |                     |   |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE   |                  |                     |                     |   |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE   |                  |                     |                     |   |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS  |                  |                     |                     |   |
| 6.1 - Transferências de Convênios   |                  |                     |                     |   |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios                                    |                  |                     |                     |   |
| 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)      |                  |                     |                     |   |



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITATUBA**  
**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 FEVEREIRO 2025/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

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   |                  |                     |                     |   |
| 10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)                           |                  |                     |                     |   |
| 10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)                            |                  |                     |                     |   |
| 10.3 ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)                           |                  |                     |                     |   |
| 10.4 Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)                  |                  |                     |                     |   |
| 10.5 Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) |                  |                     |                     |   |
| 10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)                            |                  |                     |                     |   |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB  |                  |                     |                     |   |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB  |                  |                     |                     |   |
| 11.2 - Complementação da União ao FUNDEB   |                  |                     |                     |   |
| 11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB                      |                  |                     |                     |   |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)                    |                  |                     |                     |   |

| 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 |                 |                    |                     | 0,00 |                     | 0,00 |   |
| 13.1 - Com Educação Infantil                   |                 |                    |                     | 0,00 |                     | 0,00 |   |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental                  |                 |                    |                     | 0,00 |                     | 0,00 |   |
| 14 - OUTRAS DESPESAS                           |                 |                    |                     | 0,00 |                     | 0,00 |   |
| 14.1 - Com Educação Infantil                   |                 |                    |                     | 0,00 |                     | 0,00 |   |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental                  |                 |                    |                     | 0,00 |                     | 0,00 |   |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)    |                 |                    |                     | 0,00 |                     | 0,00 |   |



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITATUBA**  
**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 FEVEREIRO 2025/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

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)   |       |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %                |       |
| 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 2024 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS  |       |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2025   |       |

**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   |                 |                    |                     |   |                     |   |   |
| 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  |                 |                    |                     |   |                     |   |   |
| 22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                             |                 |                    |                     |   |                     |   |   |
| 22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                    |                 |                    |                     |   |                     |   |   |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL  |                 |                    |                     |   |                     |   |   |
| 23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                               |                 |                    |                     |   |                     |   |   |
| 23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                      |                 |                    |                     |   |                     |   |   |
| 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) |                 |                    |                     |   |                     |   |   |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL  | Valor |
|---|-------|
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)  |       |
| 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)   |       |
| 36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))  |       |
| 37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%                           |       |



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITATUBA**  
**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 FEVEREIRO 2025/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

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 |
|--|-----------------|--------------------|----------------------|------|---------------------|------|---------------------------------|
|  |                 |                    | 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                                |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO   |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                             |                 | 26.413.373,00      | 2.486.483,90         | 9,41 | 2.486.483,90        | 9,41 |                                 |
| 42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA                                |                 | 26.413.373,00      | 2.486.483,90         | 9,41 | 2.486.483,90        | 9,41 |                                 |
| 43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)  |                 | 26.413.373,00      | 2.486.483,90         | 9,41 | 2.486.483,90        | 9,41 |                                 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO |                 |                    | SALDO ATÉ O BIMESTRE |      | CANCELADOS EM 2024  |      |                                 |
| 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 FINANCEIRA5  |                 |                    | FUNDEB               |      | SALÁRIO EDUCAÇÃO    |      |                                 |
| 45 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024  |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE   |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE   |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 47.1 Orçamento do Exercício  |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 47.2 Restos a Pagar  |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE                                 |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE   |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 50 - (+) AJUSTES   |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 50.1 - (+) Retenções   |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 50.2 - (-) Valores a Recuperar   |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 50.3 - (+) Outros Valores Extraorçamentários   |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 50.4 - Conciliação Bancária  |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO   |                 |                    |                      |      |                     |      |                                 |

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

JOSMAR LACERDA MARTINS  
PREFEITO

LUCIANA MARCIA VALENTIM  
SECRETARIA DE FINANÇAS

ALISON PAULINELI DA SILVA PINTO  
CONTADOR - CRC N.º 8605/O-4