



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	730.150,11	730.150,11	104.077,80	14,25
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	134.023,36	134.023,36	5.796,99	4,33
1.1.1- IPTU	47.156,32	47.156,32	0,00	0,00
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	86.867,04	86.867,04	5.796,99	6,67
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	38.272,00	38.272,00	0,00	0,00
1.2.1- ITBI	38.272,00	38.272,00	0,00	0,00
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	513.134,75	513.134,75	93.717,48	18,26
1.3.1- ISS	455.000,00	455.000,00	76.398,45	16,79
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	58.134,75	58.134,75	17.319,03	29,79
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	44.720,00	44.720,00	4.563,33	10,20
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	18.171.246,85	18.171.246,85	3.472.436,05	19,11
2.1- Cota-Parte FPM	14.928.064,00	14.928.064,00	2.981.311,12	19,97
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.763.264,00	13.763.264,00	2.981.311,12	21,66
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	572.000,00	572.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	592.800,00	592.800,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	2.954.138,13	2.954.138,13	455.200,84	15,41
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.201,78	2.201,78	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	15.953,60	15.953,60	3.999,11	25,07
2.5- Cota-Parte ITR	649,34	649,34	6,07	0,93
2.6- Cota-Parte IPVA	270.240,00	270.240,00	31.918,91	11,81
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	18.901.396,96	18.901.396,96	3.576.513,85	18,92

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	925.078,28	925.078,28	74.800,13	8,09
5.1- Transferências do Salário-Educação	289.270,00	289.270,00	38.487,73	13,31
5.2- Transferências Diretas - PDDE	41.174,08	41.174,08	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	255.552,60	255.552,60	36.312,40	14,21
5.4- Transferências Diretas - PNATE	56.513,60	56.513,60	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	282.568,00	282.568,00	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	339.081,60	339.081,60	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	74.000,00	74.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.338.159,88	1.338.159,88	74.800,13	5,59

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.399.993,39	3.399.993,39	693.687,19	20,40
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.762.768,64	2.762.768,64	596.262,18	21,58
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	565.136,00	565.136,00	91.040,13	16,11
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.560,36	3.560,36	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	11.302,72	11.302,72	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	712,07	712,07	1,21	0,17
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	56.513,60	56.513,60	6.383,67	11,30
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.856.002,08	7.856.002,08	1.418.146,67	18,05
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.042.088,00	6.042.088,00	1.207.532,05	19,99
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	1.790.178,38	1.790.178,38	210.557,28	11,76
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	23.735,70	23.735,70	57,34	0,24
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.642.094,61	2.642.094,61	513.844,86	19,45

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	4.717.095,54	4.717.095,54	4.180.000,00	88,61	907.859,10	19,25	3.272.140,90	
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	4.717.095,54	4.717.095,54	4.180.000,00	88,61	907.859,10	19,25	3.272.140,90	
14- OUTRAS DESPESAS	3.138.906,54	3.138.906,54	1.583.371,20	50,44	337.734,77	10,76	1.245.636,43	
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	3.138.906,54	3.138.906,54	1.583.371,20	50,44	337.734,77	10,76	1.245.636,43	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.856.002,08	7.856.002,08	5.763.371,20	73,36	1.245.593,87	15,86	4.517.777,33	
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)							1.245.593,87	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							64,02	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							23,82	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							12,16	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							341.342,02	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021²							225.529,35	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	9.503.068,88	9.503.068,88	7.027.457,07	73,95	1.553.251,49	16,34	5.474.205,58	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.856.002,08	7.856.002,08	5.763.371,20	73,36	1.245.593,87	15,86	4.517.777,33	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.647.066,80	1.647.066,80	1.264.085,87	76,75	307.657,62	18,68	956.428,25	
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)	9.503.068,88	9.503.068,88	7.027.457,07	73,95	1.553.251,49	16,34	5.474.205,58	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							513.844,86	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							210.557,28	
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							724.402,14	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))6							828.849,35	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5							23,17	
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	290.400,27	290.400,27	27.000,00	9,30	4.682,69	1,61	22.317,31	
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	770.334,75	770.334,75	4.000,00	0,52	0,00	0,00	4.000,00	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.060.735,02	1.060.735,02	31.000,00	2,92	4.682,69	0,44	26.317,31	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	2.999.086,34	2.639.086,34	937.565,00	35,53	33.692,66	1,28	903.872,34	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2021 (j)			
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			40.819,40				0,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			40.819,40				0,00	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00				0,00	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	341.342,02	582,49
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.335.284,57	148.823,41
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.332.539,21	115.014,71
47.1 Orçamento do Exercício	4.107.009,86	115.014,71
47.2 Restos a Pagar	225.529,35	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	57,34	0,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	344.087,38	34.391,19
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	344.087,38	34.391,19

FONTE: Sistema: Sistema CONTÁBIL, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE ITIRUCU, Emissão:26/03/2021, às 14:00:22, Assinado Digitalmente no dia 26/03/2021, às 14:00:22.

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