

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITATIBA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
5º BIMESTRE (01/09/2025 a 31/10/2025)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO		RECEITAS REALIZADAS		
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	239.300.000,00	239.300.000,00	37.392.448,73	198.789.011,18	83,07
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	96.230.000,00	96.230.000,00	13.027.499,48	86.939.818,12	90,35
1.1.1- IPTU	78.780.000,00	78.780.000,00	7.425.208,04	70.556.863,48	89,56
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	17.450.000,00	17.450.000,00	5.602.291,44	16.382.954,64	93,89
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	20.730.000,00	20.730.000,00	3.805.960,12	16.980.918,44	81,91
1.2.1- ITBI	20.700.000,00	20.700.000,00	3.689.033,57	16.859.351,15	81,45
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	30.000,00	30.000,00	116.926,55	121.567,29	405,22
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	92.670.000,00	92.670.000,00	15.183.191,20	70.358.086,24	75,92
1.3.1- ISS	88.080.000,00	88.080.000,00	14.028.756,87	66.148.039,57	75,10
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	4.590.000,00	4.590.000,00	1.154.434,33	4.210.046,67	91,72
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	29.670.000,00	29.670.000,00	5.375.797,93	24.510.188,38	82,61
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6- Outras Receitas Resultantes de Impostos – Programa de Parcelamento Incentivado e outros Parcelamentos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	338.210.000,00	338.210.000,00	51.641.472,45	280.547.097,70	82,95
2.1- Cota-Parte FPM	112.080.000,00	112.080.000,00	16.446.294,97	86.740.706,85	77,39
2.1.1 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	103.300.000,00	103.300.000,00	12.865.271,28	78.972.236,11	76,45
2.1.2 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	8.780.000,00	8.780.000,00	3.581.023,69	7.768.470,74	88,48
2.2- Cota-Parte ICMS	168.130.000,00	168.130.000,00	31.306.812,43	145.364.117,40	86,46
2.3- ICMS – Desoneração – L.C n°87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI – Exportação	1.190.000,00	1.190.000,00	236.162,74	1.057.427,69	88,86
2.5- Cota-Parte ITR	1.350.000,00	1.350.000,00	524.939,59	671.737,42	49,76
2.6- Cota-Parte IPVA	55.460.000,00	55.460.000,00	3.127.262,72	46.713.108,34	84,23
2.7- Cota-Parte IOF – Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	577.510.000,00	577.510.000,00	89.033.921,18	479.336.108,88	83,00
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB – 20% de ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.6))	67.642.000,00	67.642.000,00	9.612.089,75	54.555.725,39	80,65
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB	27.439.600,00	27.439.600,00	3.737.479,36	24.462.740,80	89,15
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	118.400.000,00	118.400.000,00	19.950.635,87	101.319.016,65	85,57
6.1- FUNDEB – Impostos e Transferências de Impostos	118.400.000,00	118.400.000,00	19.518.643,71	100.412.771,18	84,81
6.1.1 – Principal	118.000.000,00	118.000.000,00	19.432.168,76	99.910.736,20	84,67
6.1.2 – Rendimentos de Aplicação Financeira	400.000,00	400.000,00	86.474,95	502.034,98	125,51
6.1.3 – Ressarcimento de recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 – FUNDEB – Complementação da União – VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.1 – Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.2 – Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.3 – Ressarcimento de recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3 – FUNDEB – Complementação da União – VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3.1 – Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3.2 – Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3.3 – Ressarcimento de recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4 – FUNDEB – Complementação da União – VAAR	0,00	0,00	431.992,16	906.245,47	0,00
6.4.1 – Principal	0,00	0,00	431.992,16	906.245,47	0,00
6.4.2 – Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4.3 – Ressarcimento de recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	50.358.000,00	50.358.000,00	9.820.079,01	45.355.010,81	90,07
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)			VALOR		
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERAVIT			0,00		
8.1- SUPERAVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR			0,00		
8.2- SUPERAVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS			0,00		
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6+8)			101.319.016,65		

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	118.400.000,00	99.343.645,41	98.567.230,68	91.273.064,29	0,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	101.763.520,00	86.201.561,00	85.510.919,97	78.228.286,86	0,00
10.1.1 – Educação Infantil	50.880.010,00	37.848.428,01	37.788.428,01	35.631.982,71	0,00
10.1.2 – Ensino Fundamental	50.883.510,00	48.353.132,99	47.722.491,96	42.596.304,15	0,00
10.1.3 – Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.4 – Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.5 – Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	16.636.480,00	13.142.084,41	13.056.310,71	13.044.777,43	0,00
10.2.1 – Educação Infantil	280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.2 – Ensino Fundamental	16.636.200,00	13.142.084,41	13.056.310,71	13.044.777,43	0,00
10.2.3 – Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.4 – Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.5 – Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.6 – Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7 – Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RP	INSCRITAS EM RP NÃO PROC	DESPESAS LIQ/EMP EM VALOR
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	NÃO PROCESSADOS (g)	(SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)	SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	99.817.898,72	99.041.483,99	91.747.317,60	0,00	0,00	0,00
11.1 – Total das Despesas custeadas com FUNDEB – Impostos e Transferências de Impostos	99.343.645,41	98.567.230,68	91.273.064,29	0,00	0,00	0,00
11.2 – Total das Despesas custeadas com FUNDEB – Complementação da União – VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 – Total das Despesas custeadas com FUNDEB – Complementação da União – VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4 – Total das Despesas custeadas com FUNDEB – Complementação da União – VAAR	474.253,31	474.253,31	474.253,31	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	86.201.561,00	85.510.919,97	78.228.286,86	0,00	0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB – VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB – VAAT APLICADAS EM DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES – Art. 212-A, inciso XI e § 3º – Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO		VALOR APLICADO		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO
	(j)		(k)		(l)	(m)
15 – MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	70.288.939,83		86.201.561,00		86.201.561,00	85,08%
16 – PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB – VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00		0,00		0,00	0,00
17 – MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB – VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	0,00		0,00		0,00	0,00

INDICADOR – Art. 25, § 3º – Lei nº 14.113, de 2020 – (Máximo de 10% do Superavit)³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO	% NÃO APLICADO
	(n)	(o)	APÓS AJUSTE (p)	PERMITIDO (q)	(r)
18 – TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	10.131.901,67	1.501.117,93	1.501.117,93	0,00	1,48

INDICADOR – Art. 25, § 3º – Lei nº 14.113, de 2020 – (Aplicação do Superavit de Exercício Anterior)³	VALOR DE SUPERAVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERAVIT APLICADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O 1º QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DO SUPERAVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR SUPER PERMITIDO EXER ANT NÃO APLICADO ATÉ 1º QUAD
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19 – TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1 – Total das Despesas custeadas com FUNDEB – Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2 – Total das Despesas custeadas com FUNDEB – VAAF+VAAT+VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE – RECEITAS DE IMPOSTOS – EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	105.491.473,17	99.461.560,40	89.585.504,30	83.055.224,05	0,00
20.1 – EDUCAÇÃO INFANTIL	36.186.587,65	34.199.443,61	30.928.138,02	30.207.002,89	0,00
20.2 – ENSINO FUNDAMENTAL	69.304.885,52	65.262.116,79	58.657.366,28	52.848.221,16	0,00
20.3 – EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.4 – EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.5 – ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.6 – TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.7 – OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE – RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)*	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
21 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	223.891.353,17	199.028.009,81	188.375.538,98	174.551.092,34	0,00	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	87.066.757,65	72.270.675,62	68.939.370,03	66.061.789,60	0,00	
21.1.1 – Creche	51.759.355,00	42.856.472,16	41.554.084,07	40.469.595,41	0,00	
21.1.2 – Pré-escola	35.307.402,65	29.414.203,46	27.385.285,96	25.592.194,19	0,00	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	136.824.595,52	126.757.334,19	119.436.168,95	108.489.302,74	0,00	

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS	99.461.560,40
23 – TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB	54.555.725,39
24 – (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10%	0,00
25 – (-) SUPERAVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADOS ATÉ O 1º QUAD DO EXERCÍCIO ATUAL	0,00
26 – (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSO DE IMPOSTOS*	0,00
27 – (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
28 – TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE	154.017.285,79

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO DE MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	119.834.027,22	154.017.285,79	32,13%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE *	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) – (ae) – (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	13.474.763,09	12.460.729,03	12.460.729,03	259.354,26	754.679,80
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	6.895.946,37	5.881.912,31	5.881.912,31	259.354,26	754.679,80
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB – Impostos	6.268.356,64	6.268.356,64	6.268.356,64	0,00	0,00
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB – VAAT+VAAF+VAAR	310.460,08	310.460,08	310.460,08	0,00	0,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	17.054.500,00	17.054.500,00	2.974.418,31	14.657.236,50	85,94
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	13.317.500,00	13.317.500,00	2.090.698,28	11.407.160,71	85,66
31.1.1 – Salário-Educação	10.000.000,00	10.000.000,00	1.475.719,64	7.931.003,97	79,31
31.1.2 – PDDE	227.500,00	227.500,00	211.538,15	468.114,77	205,76
31.1.3 – PNAE	2.800.000,00	2.800.000,00	249.875,35	2.700.964,82	96,46
31.1.4 – PNATE	290.000,00	290.000,00	153.565,14	307.077,15	105,89
31.1.5 – Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.737.000,00	3.737.000,00	883.720,03	3.250.075,79	86,97
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.5- RECEITA DE PRECATÓRIOS – FUNDEF E FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)*	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
32 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	13.526.210,00	17.338.765,58	15.837.267,40	459,71	10.531.882,57	267,88
32.1 – EDUCAÇÃO INFANTIL	3.574.290,00	3.557.326,26	2.647.113,40	74,41	1.757.552,06	49,41
32.2 – ENSINO FUNDAMENTAL	8.380.710,00	12.114.466,98	11.640.691,66	96,09	7.373.731,34	60,87
32.3 – ENSINO MÉDIO	1.540.000,00	1.635.762,34	1.518.462,34	92,83	1.387.399,17	84,82
32.4 – ENSINO SUPERIOR	28.110,00	28.110,00	28.000,00	99,61	12.300,00	43,76
32.5 – ENSINO PROFISSIONAL	3.100,00	3.100,00	3.000,00	96,77	900,00	29,03
32.6 – EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7 – EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8 – OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
33-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	246.844.489,50	258.986.836,10	232.910.310,09	324,49	213.011.825,84	307,54
33.1-Despesas Correntes	244.675.839,50	255.023.770,25	230.116.883,14	182,02	210.329.584,03	158,74
33.1.1 – Pessoal Ativo	151.743.349,50	145.483.878,89	125.485.448,80	86,25	124.718.166,87	85,73
33.1.2 – Pessoal Inativo	17.156.030,00	30.864.702,44	29.285.133,60	0,00	28.163.970,43	0,00
33.1.3 – Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.4 – Outras Despesas Correntes	75.776.460,00	78.675.188,92	75.346.300,74	95,77	57.447.446,73	73,02
33.2-Despesas de Capital	2.168.650,00	3.963.065,85	2.793.426,95	142,46	2.682.241,81	148,80
33.2.1 – Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	227.500,00	241.968,00	181.464,60	0,00	181.464,60	0,00
33.2.2 – Outras Despesas de Capital	1.941.150,00	3.721.097,85	2.611.962,35	142,46	2.500.777,21	148,80

FONTE: Sistema de Contabilidade – Secretaria de Finanças; Prefeitura do Município de Itatiba

¹ Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

² Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: “Até 10% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, recebidos nos termos do §2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no 1º quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito

³ Caput do artigo 212 da CF/1988

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 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas.

⁷ Valor inscrito em RPNP sem considerado na caixa, que não será considerado na apuração dos indicadores e limites.

⁷ Para as linhas 15, 16, e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes de Fundeb e o RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas demais despesas.

⁸ Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite máximo dos exercícios anteriores.

⁹ Nessa coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero)

¹⁰ Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.