



Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2019

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo 8

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	7.625.000,00	7.625.000,00	7.153.298,68	93,81			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	125.000,00	125.000,00	120.970,23	96,78			
1.1.1 - IPTU	125.000,00	125.000,00	120.970,23	96,78			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	900.000,00	900.000,00	74.334,80	8,26			
1.2.1 - ITBI	900.000,00	900.000,00	74.334,80	8,26			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa 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	5.750.000,00	5.750.000,00	6.246.934,50	108,64			
1.3.1 - ISS	5.750.000,00	5.750.000,00	6.246.934,50	108,64			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	850.000,00	850.000,00	711.059,15	83,65			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	40.475.351,00	40.475.351,00	41.892.022,18	103,50			
2.1 - Cota-Parte FPM	15.200.000,00	15.200.000,00	17.422.241,44	114,62			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	14.000.000,00	14.000.000,00	16.553.633,52	118,24			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00			
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	600.000,00	600.000,00	868.607,92	144,77			
2.2 - Cota-Parte ICMS	25.000.000,00	25.000.000,00	23.417.709,41	93,67			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	36.151,00	36.151,00	0,00	0,00			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	16.000,00	16.000,00	18.685,88	116,79			
2.5 - Cota-Parte ITR	5.700,00	5.700,00	2.449,72	42,98			
2.6 - Cota-Parte IPVA	217.500,00	217.500,00	1.030.935,73	473,99			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	48.100.351,00	48.100.351,00	49.045.320,86	101,96			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	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	1.185.000,00	1.185.000,00	846.964,01	71,47			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	420.000,00	420.000,00	386.145,85	91,94			
5.2 - Transferências do PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.3 - Transferências do PNAE	635.000,00	635.000,00	378.043,60	59,53			
5.4 - Transferências do PNATE	130.000,00	130.000,00	82.774,56	63,67			
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)	1.185.000,00	1.185.000,00	846.964,01	71,47			
FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.853.930,00	7.853.930,00	8.200.878,67	104,42			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.800.000,00	2.800.000,00	3.310.726,48	118,24			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	5.000.000,00	5.000.000,00	4.683.541,71	93,67			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.230,00	7.230,00	0,00	0,00			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	3.200,00	3.200,00	4.014,80	125,47			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	43.500,00	43.500,00	202.595,68	465,74			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	13.520.000,00	13.520.000,00	9.937.854,40	73,50			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	13.500.000,00	13.500.000,00	9.884.716,09	73,22			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	53.138,31	265,69			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	5.646.070,00	5.646.070,00	1.683.837,42	(31,20)			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(i)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.120.000,00	11.453.000,00	11.175.189,50	97,57	11.175.189,50	97,57	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	200.000,00	3.836.000,00	3.702.292,93	96,51	3.702.292,93	96,51	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.920.000,00	7.617.000,00	7.472.896,57	98,11	7.472.896,57	98,11	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	5.412.000,00	2.959.200,00	2.460.531,09	83,15	2.460.531,09	83,15	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	992.000,00	311.700,00	39.609,41	12,71	39.609,41	12,71	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.420.000,00	2.647.500,00	2.420.921,68	91,44	2.420.921,68	91,44	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.532.000,00	14.412.200,00	13.635.720,59	94,61	13.635.720,59	94,61	0,00



DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO							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			
19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)							0,00			
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11*100)%							100,00			
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11*100)%							24,75			
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							-24,75			
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR			
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00			
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE							0,00			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE				DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL				1.437.000,00	4.200.700,00	3.743.384,46	89,11	3.743.384,46	89,11	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				1.437.000,00	4.200.700,00	3.743.384,46	89,11	3.743.384,46	89,11	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				1.192.000,00	4.147.700,00	3.741.902,34	90,22	3.741.902,34	90,22	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				245.000,00	53.000,00	1.482,12	2,80	1.482,12	2,80	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL				20.148.643,00	17.937.443,00	16.834.461,55	93,85	16.250.202,82	90,59	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				12.340.000,00	10.264.500,00	9.893.818,25	96,39	9.893.818,25	96,39	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				7.808.643,00	7.672.943,00	6.940.643,30	90,46	6.356.384,57	82,84	0,00
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)				21.585.643,00	22.138.143,00	20.577.846,01	92,95	19.993.587,28	90,31	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR			
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.683.837,42			
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 COM A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							0,00			
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)							0,00			
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							1.683.837,42			
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							18.309.749,86			
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							37,33			
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO DO ENSINO				DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADO 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				420.000,00	512.000,00	441.608,98	86,25	378.510,61	0,00	0,00
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				765.000,00	2.203.000,00	2.049.063,55	93,01	1.043.730,60	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)				1.185.000,00	2.715.000,00	2.490.672,53	91,74	1.422.241,21	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)				22.770.643,00	24.853.143,00	23.068.518,54	92,82	21.415.828,49	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (J)		
44 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE								0,00		0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino								0,00		0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB								0,00		0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA							VALOR			
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR							FUNDEB (h)		Salário Educação	
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							10.470,24		0,00	
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							0,00		0,00	
47.1 (-) Orçamento do Exercício							0,00		0,00	
47.2 (-) Restos a Pagar							0,00		0,00	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							0,00		0,00	
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							10.470,24		0,00	
50 - (+) Ajustes							(10.469,59)		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							(10.469,59)		0,00	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							0,65		0,00	



PREFEITURA MUNICIPAL DE AREIA BRANCA

Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas
com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2019

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2019 Pág.: 3/3

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo 8