



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 FEVEREIRO 2019/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	2.185.000,00	2.185.000,00	213.944,68	9,79
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	160.000,00	160.000,00	23.323,11	14,58
1.1.1 IPTU	145.000,00	145.000,00	23.323,11	16,08
1.1.2 Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.000,00	15.000,00		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	15.000,00	15.000,00		
1.2.1 ITBI	15.000,00	15.000,00		
1.2.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.400.000,00	1.400.000,00	135.323,23	9,67
1.3.1 ISS	1.400.000,00	1.400.000,00	135.323,23	9,67
1.3.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	610.000,00	610.000,00	55.298,34	9,07
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art 153, §4º, Inciso III)				
1.5.1 ITR				
1.5.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	30.032.500,00	30.032.500,00	5.015.792,85	16,70
2.1 - Cota-Parte FPM	25.400.000,00	25.400.000,00	4.113.985,98	16,20
2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.600.000,00	23.600.000,00	4.113.985,98	17,43
2.1.2 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	900.000,00	900.000,00		
2.1.3 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	900.000,00	900.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	3.815.000,00	3.815.000,00	792.986,10	20,79
2.3 - ICMS-Desoneração — L.C. nº87/1996	5.000,00	5.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.000,00	1.000,00		
2.5 - Cota-Parte ITR	1.500,00	1.500,00	189,08	12,61
2.6 - Cota-Parte IPVA	810.000,00	810.000,00	108.631,69	13,41
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	32.217.500,00	32.217.500,00	5.229.737,53	16,23
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
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	829.800,00	829.800,00	69.586,40	8,39
5.1 - Transferências do Salário-Educação	283.500,00	283.500,00	48.409,50	17,08
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	25.500,00	25.500,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	160.000,00	160.000,00	15.554,60	9,72
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	78.500,00	78.500,00	5.536,83	7,05
5.5 - Outras Transferências do FNDE	282.300,00	282.300,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			85,47	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.341.000,00	1.341.000,00	48,41	
6.1 - Transferências de Convênios	1.341.000,00	1.341.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			48,41	
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)	2.170.800,00	2.170.800,00	69.634,81	3,21



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 FEVEREIRO 2019/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	5.649.500,00	5.649.500,00	981.432,16	17,37
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.720.000,00	4.720.000,00	822.797,15	17,43
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	766.000,00	766.000,00	158.597,20	20,70
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)	200,00	200,00		
10.5 Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	300,00	300,00	37,81	12,60
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	162.000,00	162.000,00		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.941.500,00	5.941.500,00	1.094.191,80	18,42
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.367.025,00	5.367.025,00	988.106,39	18,41
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	574.475,00	574.475,00	106.085,41	18,47
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(282.475,00)	(282.475,00)	6.674,23	(2,36)
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	5.346.500,00	5.346.500,00	873.862,14	16,34	873.862,14	16,34	
13.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	5.346.500,00	5.346.500,00	873.862,14	16,34	873.862,14	16,34	
14 - OUTRAS DESPESAS	595.000,00	595.000,00		0,00		0,00	
14.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	595.000,00	595.000,00		0,00		0,00	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.941.500,00	5.941.500,00	873.862,14	14,71	873.862,14	14,71	



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 FEVEREIRO 2019/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)	873.862,14
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 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019	

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS 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	212.000,00	212.000,00	6.130,20	2,89	6.130,20	2,89	
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	212.000,00	212.000,00	6.130,20	2,89	6.130,20	2,89	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	212.000,00	212.000,00	6.130,20	2,89	6.130,20	2,89	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	11.019.820,00	11.006.969,00	1.424.734,81	12,94	1.419.969,81	12,90	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.941.500,00	5.941.500,00	873.862,14	14,71	873.862,14	14,71	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.078.320,00	5.065.469,00	550.872,67	10,88	546.107,67	10,78	
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)	11.231.820,00	11.218.969,00	1.430.865,01	12,75	1.426.100,01	12,71	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							6.674,23
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 h)							
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)							
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							6.674,23
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							1.419.425,78
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %							27,14



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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (4/4)

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS 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	%	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS							
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	283.500,00	305.570,54	45.848,05	15,00	45.848,05	15,00	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.097.800,00	3.094.884,83	9.452,68	0,31	9.452,68	0,31	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	14.613.120,00	14.619.424,37	1.486.165,74	10,17	1.481.400,74	10,13	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	14.613.120,00	14.619.424,37	1.486.165,74	10,17	1.481.400,74	10,13	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2018		
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018							
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			1.094.191,80				
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			1.124.570,98		32.514,05		
48.1 Orçamento do Exercício			873.862,14		29.014,05		
48.2 Restos a Pagar			250.708,84		3.500,00		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			666,01		49,52		
50 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			471.704,51		(25.464,53)		
51 - (+) Ajustes							
51.1 - (+) Ajustes							
51.2 - Conciliação Bancária							
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			471.704,51		(25.464,53)		

LUCIO FLAVIO ARAUJO COSTA
PREFEITO

JOSELIA MARIA DE SOUSA RAMOS
5219-PB

Fonte: Balancetes Mensais