



**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 ABRIL 2019/BIMESTRE MARÇO - ABRIL**

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	376.768,35	17,24
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	160.000,00	160.000,00	33.011,29	20,63
1.1.1 IPTU	145.000,00	145.000,00	33.011,29	22,77
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	2.952,29	19,68
1.2.1 ITBI	15.000,00	15.000,00	2.952,29	19,68
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	259.727,65	18,55
1.3.1 ISS	1.400.000,00	1.400.000,00	259.727,65	18,55
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	81.077,12	13,29
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	8.998.839,99	29,96
2.1 - Cota-Parte FPM	25.400.000,00	25.400.000,00	7.299.479,11	28,74
2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.600.000,00	23.600.000,00	7.299.479,11	30,93
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	1.479.284,16	38,78
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	339,06	22,60
2.6 - Cota-Parte IPVA	810.000,00	810.000,00	219.737,66	27,13
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	32.217.500,00	32.217.500,00	9.375.608,34	29,10
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	190.240,14	22,93
5.1 - Transferências do Salário-Educação	283.500,00	283.500,00	84.026,28	29,64
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	25.500,00	25.500,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	160.000,00	160.000,00	46.663,80	29,16
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	78.500,00	78.500,00	11.073,66	14,11
5.5 - Outras Transferências do FNDE	282.300,00	282.300,00	47.214,24	16,72
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			1.262,16	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.341.000,00	1.341.000,00	95,51	0,01
6.1 - Transferências de Convênios	1.341.000,00	1.341.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			95,51	
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	190.335,65	8,77



**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 ABRIL 2019/BIMESTRE MARÇO - ABRIL**

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	1.755.820,31	31,08
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.720.000,00	4.720.000,00	1.459.895,73	30,93
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	766.000,00	766.000,00	295.856,79	38,62
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	67,79	22,60
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	1.913.948,95	32,21
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.367.025,00	5.367.025,00	1.913.948,95	35,66
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	574.475,00	574.475,00	148.411,79	25,83
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)	158.128,64	(55,98)
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	1.702.429,97	31,84	1.702.429,97	31,84	
13.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	5.346.500,00	5.346.500,00	1.702.429,97	31,84	1.702.429,97	31,84	
14 - OUTRAS DESPESAS	595.000,00	575.658,00		0,00		0,00	
14.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	595.000,00	575.658,00		0,00		0,00	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.941.500,00	5.922.158,00	1.702.429,97	28,75	1.702.429,97	28,75	



**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 ABRIL 2019/BIMESTRE MARÇO - ABRIL**

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)	<b>1.702.429,97</b>
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	
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 PROCESSADAS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	212.000,00	213.125,00	5.755,35	2,70	5.755,35	2,70	
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	213.125,00	5.755,35	2,70	5.755,35	2,70	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	212.000,00	213.125,00	5.755,35	2,70	5.755,35	2,70	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	11.019.820,00	10.987.627,00	3.255.122,47	29,63	3.255.122,47	29,63	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.941.500,00	5.922.158,00	1.702.429,97	28,75	1.702.429,97	28,75	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.078.320,00	5.065.469,00	1.552.692,50	30,65	1.552.692,50	30,65	
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	11.183.252,00	3.260.877,82	29,16	3.260.877,82	29,16	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	<b>158.128,64</b>
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)	<b>158.128,64</b>
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	<b>3.102.749,18</b>
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %	<b>33,09</b>



**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 ABRIL 2019/BIMESTRE MARÇO - ABRIL**

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	310.494,52	75.174,91	24,21	75.174,91	24,21	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.097.800,00	3.111.086,00	81.350,58	2,61	81.350,58	2,61	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	14.613.120,00	14.622.332,52	3.417.403,31	23,37	3.417.403,31	23,37	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	14.613.120,00	14.622.332,52	3.417.403,31	23,37	3.417.403,31	23,37	
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			2.062.360,74				
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			1.591.540,10		80.484,91		
48.1 Orçamento do Exercício			1.340.831,26		70.384,91		
48.2 Restos a Pagar			250.708,84		10.100,00		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			1.008,11		87,56		
50 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			824.834,64		(60.197,35)		
51 - (+) Ajustes							
51.1 - (+) Ajustes							
51.2 - Conciliação Bancária							
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			824.834,64		(60.197,35)		

LUCIO FLAVIO ARAUJO COSTA  
PREFEITO

JOSELIA MARIA DE SOUSA RAMOS  
5219-PB

Fonte: Balancetes Mensais