



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	764.000,00	764.000,00	111.069,28	14,54
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	40.000,00	40.000,00	63,44	0,16
1.1.1- IPTU	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	30.000,00	30.000,00	63,44	0,21
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
1.2.1- ITBI	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	514.000,00	514.000,00	73.726,51	14,34
1.3.1- ISS	464.000,00	464.000,00	71.979,62	15,51
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	50.000,00	50.000,00	1.746,89	3,49
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	160.000,00	160.000,00	37.279,33	23,30
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	13.530.000,00	13.530.000,00	2.267.975,12	16,76
2.1- Cota-Parte FPM	10.700.000,00	10.700.000,00	1.959.185,76	18,31
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.000.000,00	10.000.000,00	1.959.185,76	19,59
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	2.500.000,00	2.500.000,00	295.758,88	11,83
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	40.000,00	40.000,00	2.439,57	6,10
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	14,02	0,14
2.6- Cota-Parte IPVA	250.000,00	250.000,00	10.576,89	4,23
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.294.000,00	14.294.000,00	2.379.044,40	16,64

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	1.160.000,00	1.160.000,00	98.074,80	8,45
5.1- Transferências do Salário-Educação	400.000,00	400.000,00	72.766,80	18,19
5.2- Transferências Diretas - PDDE	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	500.000,00	500.000,00	25.308,00	5,06
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00
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	5.000,00	5.000,00	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	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.030.000,00	1.030.000,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	675.000,00	675.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.870.000,00	2.870.000,00	98.074,80	3,42

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.552.000,00	2.552.000,00	453.106,91	17,75
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.000.000,00	2.000.000,00	391.837,11	19,59
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	500.000,00	500.000,00	59.151,74	11,83
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	2.000,00	2.000,00	2,80	0,14
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	50.000,00	50.000,00	2.115,26	4,23
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.629.000,00	11.629.000,00	2.012.117,27	17,30
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.604.000,00	7.604.000,00	1.319.593,04	17,35
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	4.004.000,00	4.004.000,00	691.979,45	17,28
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	21.000,00	21.000,00	544,78	2,59
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	5.052.000,00	5.052.000,00	866.486,13	17,15

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	6.917.000,00	6.917.000,00	5.071.000,00	73,31	1.070.302,56	15,47	4.000.697,44	
13.1- Com Educação Infantil	1.043.000,00	1.043.000,00	551.000,00	52,83	158.862,44	15,23	392.137,56	
13.2- Com Ensino Fundamental	5.874.000,00	5.874.000,00	4.520.000,00	76,95	911.440,12	15,52	3.608.559,88	
14- OUTRAS DESPESAS	4.112.000,00	4.112.000,00	2.684.142,15	65,28	559.889,83	13,62	2.124.252,32	
14.1- Com Educação Infantil	299.000,00	299.000,00	165.821,05	55,46	32.042,84	10,72	133.778,21	
14.2- Com Ensino Fundamental	3.813.000,00	3.813.000,00	2.518.321,10	66,05	527.846,99	13,84	1.990.474,11	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.029.000,00	11.029.000,00	7.755.142,15	70,32	1.630.192,39	14,78	6.124.949,76	
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)							1.630.192,39	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							53,19	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							27,83	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							18,98	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							375,41	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020²							0,00	
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	1.487.000,00	1.411.260,00	717.321,05	50,83	190.905,28	13,53	526.415,77	
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	1.487.000,00	1.411.260,00	717.321,05	50,83	190.905,28	13,53	526.415,77	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.342.000,00	1.342.000,00	716.821,05	53,41	190.905,28	14,23	525.915,77	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	145.000,00	69.260,00	500,00	0,72	0,00	0,00	500,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	10.683.000,00	10.900.440,00	7.747.373,25	71,07	1.686.486,88	15,47	6.060.886,37	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.687.000,00	9.687.000,00	7.038.321,10	72,66	1.439.287,11	14,86	5.599.033,99	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	996.000,00	1.213.440,00	709.052,15	58,43	247.199,77	20,37	461.852,38	
24- ENSINO MÉDIO	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	10.000,00	10.000,00	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	13.000,00	29.000,00	23.200,00	80,00	600,00	2,07	22.600,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	12.192.000,00	12.333.700,00	8.464.694,30	68,63	1.877.392,16	15,22	6.587.302,14	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							866.486,13	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							691.979,45	
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							1.558.465,58	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))6							318.926,58	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5							13,41	
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	410.000,00	410.000,00	127.000,00	30,98	8.196,00	2,00	118.804,00	
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	5.270.000,00	5.285.050,00	450.100,00	8,52	0,00	0,00	450.100,00	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	5.680.000,00	5.695.050,00	577.100,00	10,13	8.196,00	0,14	568.904,00	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	17.915.000,00	18.098.640,00	9.064.994,30	50,09	1.886.188,16	10,42	7.178.806,14	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (j)			
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				384.587,65			0,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				384.587,65			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>	375,41	1.651,63
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.192.659,21	219.039,73
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.672.786,59	219.752,94
47.1 Orçamento do Exercício	3.672.786,59	154.455,87
47.2 Restos a Pagar	0,00	65.297,07
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	544,78	0,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	520.248,03	938,42
50- (+) Ajustes	36,00	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	36,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	520.212,03	938,42

FONTE: Sistema: Sistema CONTÁBIL, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE QUIXABEIRA, Emissão:19/03/2020, às 11:01:40, Assinado Digitalmente no dia 19/03/2020, às 11:01:40.

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



REGINALDO SAMPAIO SILVA
Prefeito Municipal
CPF : 501.760.645-91



VANDERLEI NOVAIS DA CRUZ
Sec. Mun. da Fazenda
CPF : 173.367.998-76



Eleilton da Hora Santos
Contador(a)
Reg. Prof.: CRC 020472/O - BA