



NOVEMBRO-DEZEMBRO/2019

R\$ 1,00

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	6.940.196,00	6.940.196,00	5.927.858,05	85,41
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	201.821,00	201.821,00	1.262.337,99	625,47
1.1.1 - IPTU	186.135,00	186.135,00	1.262.337,99	678,18
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.686,00	15.686,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	222.494,00	222.494,00	150.124,27	67,47
1.2.1 - ITBI	222.494,00	222.494,00	150.124,27	67,47
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	4.205.108,00	4.205.108,00	3.304.235,98	78,57
1.3.1 - ISS	4.192.036,00	4.192.036,00	3.304.235,98	78,82
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	13.072,00	13.072,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.310.773,00	2.310.773,00	1.211.159,81	52,41
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	42.285.791,05	42.285.791,05	47.747.444,39	112,91
2.1 - Cota-Parte FPM	30.082.840,05	30.082.840,05	33.770.542,00	112,25
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	29.504.794,61	29.504.794,61	31.078.142,86	105,33
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	289.022,82	289.022,82	1.371.535,48	474,54
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	289.022,62	289.022,62	1.320.863,66	457,01
2.2 - Cota-Parte ICMS	11.036.062,00	11.036.062,00	12.802.885,36	116,00
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	11.867,00	11.867,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	33.970,00	33.970,00	6.473,15	19,05
2.5 - Cota-Parte ITR	22.881,00	22.881,00	29.893,95	130,64
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.098.171,00	1.098.171,00	1.137.649,93	103,59
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	49.225.987,05	49.225.987,05	53.675.302,44	109,04
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	4.927.618,00	4.927.618,00	3.775.188,07	76,61
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.124.242,00	1.124.242,00	1.492.098,90	132,72
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	2.458,00	2.458,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.937.662,00	1.937.662,00	2.145.478,00	110,72
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.725.066,00	1.725.066,00	137.611,17	7,97
5.5 - Outras Transferências do FNDE	138.190,00	138.190,00	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	327.005,00	327.005,00	305.878,00	93,53
6.1 - Transferências de Convênios	327.005,00	327.005,00	305.878,00	93,53
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)	5.254.623,00	5.254.623,00	4.081.066,07	77,67

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	%
				(c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.153.682,65	8.153.682,65	9.011.006,84	110,51
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.722.651,84	5.722.651,84	6.215.626,28	108,61
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.207.212,00	2.207.212,00	2.560.577,14	116,00
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.956,00	3.956,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	0,00	0,00	1.294,68	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	228,81	228,81	5.978,72	2.612,96
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	219.634,00	219.634,00	227.530,02	103,59
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	54.010.433,56	54.010.433,56	59.107.164,09	109,43
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	49.083.191,56	49.083.191,56	48.096.289,45	97,98
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	4.927.242,00	4.927.242,00	11.010.874,64	223,46
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	40.929.508,91	40.929.508,91	39.085.282,61	95,49

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
			13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	28.605.418,68	34.604.100,22	34.432.999,29	99,50%
13.1- Com Educação Infantil	4.416.347,39	4.196.686,31	4.156.748,22	99,04%	4.156.748,22	99,04%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	24.189.071,29	30.407.413,91	30.276.251,07	99,56%	30.276.251,07	99,56%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	20.477.772,88	25.411.254,06	24.552.389,37	96,62%	24.552.389,37	96,62%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	1.979.336,98	2.581.500,14	2.555.075,95	98,97%	2.555.075,95	98,97%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	18.498.435,90	22.829.753,92	21.997.313,42	96,35%	21.997.313,42	96,35%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	49.083.191,56	60.015.354,28	58.985.388,66	98,28%	58.985.388,66	98,28%	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

INDICADORES DO FUNDEB

	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	58.985.388,66
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	60,00
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	39,78
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,22

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019	0,00

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 (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	6.395.684,37	6.778.186,45	6.711.824,17	99,02%	6.711.824,17	99,02%	0,00
22.1 - Creche	5.113.839,25	5.803.622,39	5.764.471,71	99,32%	5.764.471,71	99,32%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.113.839,25	5.803.622,39	5.764.471,71	99,32%	5.764.471,71	99,32%	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	1.281.845,12	974.564,06	947.352,46	97,20%	947.352,46	97,20%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.281.845,12	974.564,06	947.352,46	97,20%	947.352,46	97,20%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	58.683.975,31	62.068.607,46	60.630.559,61	97,68%	60.322.362,44	97,18%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	42.687.507,19	53.237.167,83	52.273.564,49	98,18%	52.273.564,49	98,18%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	15.996.468,12	8.831.439,63	8.356.995,12	94,62%	8.048.797,95	91,13%	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	510,00	168,00	32,94%	168,00	32,94%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	65.079.659,68	68.847.303,91	67.342.551,78	97,81%	67.034.354,61	97,37%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	39.085.282,61
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	11.010.874,64
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	2.320,06
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	50.098.477,31
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	16.935.709,30
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	31,55

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
40- 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
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	100.000,00	1.493.416,53	1.493.416,53	100,00%	1.493.416,53	100,00%	0,00

42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	650.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	750.000,00	1.493.416,53	1.493.416,53	100,00%	1.493.416,53	100,00	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	65.829.659,68	70.340.720,44	68.835.968,31	97,86%	68.527.771,14	97,42	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO

SALDO ATÉ O BIMESTRE

CANCELADO EM 2019 (j)

45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	2.320,06
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	1.200,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	1.120,06

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS

VALOR

FUNDEB

SALÁRIO EDUCAÇÃO

46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	575.934,57	238,70
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	59.107.164,09	1.492.098,90
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	57.842.235,05	1.493.416,53
48.1 Orçamento do Exercício	57.489.646,06	1.493.416,53
48.2 Restos a Pagar	352.588,99	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.840.863,61	-1.078,93
51- (+) Ajustes	338.831,64	1.078,93
51.1 Retenções	338.831,64	1.078,93
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	2.179.695,25	0,00



JOAO JOSE PEREIRA FILHO
PREFEITO Mat.8586



IZABEL CRISTINA DA SILVA TELES
CONTADORA CRC/AL 5130/O Mat.279



YASMIN STEPHANIE SILVA ARAUJO TENORIO
CONTROLE INTERNO Mat.8558