



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	4.780.000,00	4.780.000,00	3.238.499,46	67,75
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	220.000,00	220.000,00	116.390,86	52,90
1.1.1- IPTU	150.000,00	150.000,00	45.083,13	30,06
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	70.000,00	70.000,00	71.307,73	101,87
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	110.000,00	110.000,00	20.820,00	18,93
1.2.1- ITBI	80.000,00	80.000,00	20.820,00	26,02
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	3.750.000,00	3.750.000,00	2.644.023,46	70,51
1.3.1- ISS	3.600.000,00	3.600.000,00	2.637.251,14	73,26
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	150.000,00	150.000,00	6.772,32	4,51
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	700.000,00	700.000,00	457.265,14	65,32
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	25.450.000,00	25.450.000,00	20.024.213,03	78,68
2.1- Cota-Parte FPM	14.900.000,00	14.900.000,00	12.707.319,65	85,28
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.500.000,00	13.500.000,00	11.656.878,26	86,35
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	700.000,00	700.000,00	524.661,40	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	700.000,00	700.000,00	525.779,99	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	10.000.000,00	10.000.000,00	6.982.785,18	69,83
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	100.000,00	100.000,00	53.962,26	53,96
2.5- Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	21.962,57	43,93
2.6- Cota-Parte IPVA	350.000,00	350.000,00	258.183,37	73,77
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	30.230.000,00	30.230.000,00	23.262.712,49	76,95

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	2.185.000,00	2.185.000,00	1.111.749,82	50,88
5.1- Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	311.153,55	62,23
5.2- Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	800.000,00	800.000,00	292.393,20	36,55
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	575.000,00	575.000,00	239.050,87	41,57
5.5- Outras Transferências do FNDE	300.000,00	300.000,00	502,20	0,17
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	268.650,00	26.865.000,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.000,00	10.000,00	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	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.400.000,00	2.400.000,00	1.111.749,82	46,32

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.780.000,00	4.780.000,00	3.783.960,39	79,16
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.700.000,00	2.700.000,00	2.331.375,35	86,35
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.396.556,81	69,83
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))	10.000,00	10.000,00	4.392,40	43,92
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	70.000,00	70.000,00	51.635,83	73,77
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.470.000,00	11.470.000,00	10.660.002,62	92,94
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.980.000,00	7.980.000,00	8.007.179,28	100,34
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	3.420.000,00	3.420.000,00	2.647.831,95	77,42
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	70.000,00	70.000,00	4.991,39	7,13
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.200.000,00	3.200.000,00	4.223.218,89	131,98

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	7.452.000,00	7.452.000,00	7.310.884,64	98,11	7.310.884,64	98,11	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	3.290.000,00	3.290.000,00	3.257.144,73	99,00	3.257.144,73	99,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	4.162.000,00	4.162.000,00	4.053.739,91	97,40	4.053.739,91	97,40	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	4.018.000,00	4.018.000,00	3.213.037,74	79,97	3.213.037,74	79,97	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	1.393.000,00	1.367.868,00	891.047,65	65,14	891.047,65	65,14	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	2.625.000,00	2.650.132,00	2.321.990,09	87,62	2.321.990,09	87,62	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.470.000,00	11.470.000,00	10.523.922,38	91,75	10.523.922,38	91,75	0,00	
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)							10.523.922,38	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							68,58	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							30,14	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							1,28	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							718.455,18	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020²							413.678,90	
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	4.768.000,00	4.742.868,00	4.148.192,38	87,46	4.148.192,38	87,46	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	4.768.000,00	4.742.868,00	4.148.192,38	87,46	4.148.192,38	87,46	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.683.000,00	4.657.868,00	4.148.192,38	89,06	4.148.192,38	89,06	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	11.259.000,00	11.284.132,00	9.245.175,44	81,93	9.245.175,44	81,93	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.787.000,00	6.812.132,00	6.375.730,00	93,59	6.375.730,00	93,59	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.472.000,00	4.472.000,00	2.869.445,44	64,16	2.869.445,44	64,16	0,00	
24- ENSINO MÉDIO	25.000,00	25.000,00	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)	16.052.000,00	16.052.000,00	13.393.367,82	83,44	13.393.367,82	83,44	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							4.223.218,89	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							2.647.831,95	
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							6.871.050,84	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))6							6.522.316,98	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5							28,04	
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	510.000,00	510.000,00	193.608,00	37,96	193.608,00	37,96	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	1.010.000,00	1.010.000,00	470.131,47	46,55	470.131,47	46,55	0,00	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.520.000,00	1.520.000,00	663.739,47	43,67	663.739,47	43,67	0,00	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	13.314.000,00	13.314.000,00	11.187.661,85	84,03	11.187.661,85	84,03	0,00	
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				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	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	718.455,18	36.249,12
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	29.474.722,51	829.091,15
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	29.738.208,27	723.936,11
47.1 Orçamento do Exercício	29.324.529,37	711.182,20
47.2 Restos a Pagar	413.678,90	12.753,91
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.991,39	0,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	454.969,42	141.404,16
50- (+) Ajustes	-47.256.350,51	-2.000.008,47
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	-47.256.350,51	-2.000.008,47
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	47.711.319,93	2.141.412,63

FONTE: Sistema: Sistema CONTÁBIL, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAS, Emissão:26/02/2021, às 17:44:44, Assinado Digitalmente no dia 26/02/2021, às 17:44:44.

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

MARIA DAS GRACAS TRINDADE LEAL
Prefeito Municipal
CPF : 164.903.555-15

Alexsandro Borges da Silva Rodrigues
Secretário de Finanças
CPF : 977.804.215-20

MARIA ROSANGELA RODRIGUES SOUZA
Contador(a)
Reg. Prof.: 023639/O-7