PREFEITURA MUNICIPAL DE BORBOREMA

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 2020/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	223.000,00	223.000,00	31.036,43	13,92
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.000,00	5.000,00	230,00	4,60
1.1.1 IPTU	5.000,00	5.000,00	230,00	4,60
1.1.2 Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.000,00	4.000,00	795,00	19,88
1.2.1 ITBI	2.000,00	2.000,00		
1.2.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	795,00	39,75
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	82.000,00	82.000,00	10.357,00	12,63
1.3.1 ISS	80.000,00	80.000,00	10.357,00	12,95
1.3.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.000,00	2.000,00		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	132.000,00	132.000,00	19.654,43	14,89
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	11.879.000,00	11.879.000,00	2.128.818,56	17,92
2.1 - Cota-Parte FPM	10.200.000,00	10.200.000,00	1.870.210,07	18,34
2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.400.000,00	9.400.000,00	1.870.210,07	19,90
2.1.2 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	400.000,00	400.000,00		
2.1.3 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	400.000,00	400.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.600.000,00	1.600.000,00	248.311,97	15,52
2.3 - ICMS-Desoneração -- L.C. nº87/1996	5.000,00	5.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	3.000,00	3.000,00	94,29	3,14
2.5 - Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	79,63	1,59
2.6 - Cota-Parte IPVA	66.000,00	66.000,00	10.122,60	15,34
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.102.000,00	12.102.000,00	2.159.854,99	17,85

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	360.000,00	360.000,00	29.650,48	8,24
5.1 - Transferências do Salário-Educação	130.000,00	130.000,00	23.774,38	18,29
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	115.000,00	115.000,00	5.792,00	5,04
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	45.000,00	45.000,00		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	60.000,00	60.000,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			84,10	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	307.000,00	307.000,00	303,24	0,10
6.1 - Transferências de Convênios	307.000,00	307.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			303,24	
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)	667.000,00	667.000,00	29.953,72	4,49

PREFEITURA MUNICIPAL DE BORBOREMA

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 2020/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	2.215.800,00	2.215.800,00	423.720,24	19,12
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.880.000,00	1.880.000,00	374.041,95	19,90
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	320.000,00	320.000,00	49.662,37	15,52
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)	600,00	600,00		
10.5 Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	15,92	1,59
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	13.200,00	13.200,00		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.700.000,00	3.700.000,00	559.847,66	15,13
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.400.000,00	3.400.000,00	559.847,66	16,47
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	300.000,00	300.000,00	51.730,69	17,24
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.184.200,00	1.184.200,00	136.127,42	11,50
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	2.500.000,00	2.500.000,00	463.272,28	18,53	463.272,28	18,53	
13.1 - Com Educação Infantil	375.000,00	375.000,00	73.002,79	19,47	73.002,79	19,47	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.125.000,00	2.125.000,00	390.269,49	18,37	390.269,49	18,37	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.200.000,00	1.200.000,00	135.599,32	11,30	135.599,32	11,30	
14.1 - Com Educação Infantil	45.000,00	45.000,00		0,00		0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.155.000,00	1.155.000,00	135.599,32	11,74	135.599,32	11,74	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.700.000,00	3.700.000,00	598.871,60	16,19	598.871,60	16,19	

PREFEITURA MUNICIPAL DE BORBOREMA

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 2020/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)	**598.871,60**
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 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 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020	

2DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - 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	492.000,00	492.000,00	82.506,26	16,77	82.506,26	16,77	
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	492.000,00	492.000,00	82.506,26	16,77	82.506,26	16,77	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	420.000,00	420.000,00	73.002,79	17,38	73.002,79	17,38	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	72.000,00	72.000,00	9.503,47	13,20	9.503,47	13,20	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.173.000,00	4.223.000,00	635.852,57	15,06	635.852,57	15,06	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.280.000,00	3.280.000,00	525.868,81	16,03	525.868,81	16,03	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	893.000,00	943.000,00	109.983,76	11,66	109.983,76	11,66	
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	4.665.000,00	4.715.000,00	718.358,83	15,24	718.358,83	15,24	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	**136.127,42**
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOSVINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	**136.127,42**
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	**582.231,41**
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	**26,96**

PREFEITURA MUNICIPAL DE BORBOREMA

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 2020/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72) Continua (4/4)

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSC							
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃ		130.000,00	26.820,77	20,63	26.820,77	20,63	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO EN		730.000,00	27.982,24	3,83	27.982,24	3,83	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA		5.575.000,00	773.161,84	13,87	773.161,84	13,87	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)		10.290.000,00	1.491.520,67	14,49	1.491.520,67	14,49	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONÍBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VÍNCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2019
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA5	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019		
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	611.578,35	
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	517.054,36	22.120,77
47.1 Orçamento do Exercício	517.054,36	20.970,77
47.2 Restos a Pagar		1.150,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	156,17	9,63
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	42.949,47	(19.811,14)
50 - (+) AJUSTES		
50.1 - (+) Retenções		
50.2 - (-) Valores a Recuperar		
50.3 - (+) Outros Valores Extraorçamentários		
50.4 - Conciliação Bancária		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	42.949,47	(19.811,14)

GILENE CANDIDO DA SILVA LEITE CARDOSO
PREFEITA

JOSELIA MARIA DE SOUSA RAMOS
CRC Nº 5.219-PB

Fonte: Balancetes Mensais