

PREFEITURA MUNICIPAL DE BOM JESUS
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 2019/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	156.914,00	156.914,00	40.860,49	26,04
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	8.807,00	8.807,00		
1.1.1 IPTU	6.672,00	6.672,00		
1.1.2 Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.135,00	2.135,00		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.075,00	4.075,00	946,27	23,22
1.2.1 ITBI	1.940,00	1.940,00	604,10	31,14
1.2.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.135,00	2.135,00	342,17	16,03
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	69.164,00	69.164,00	14.638,33	21,16
1.3.1 ISS	69.164,00	69.164,00	14.638,33	21,16
1.3.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	74.868,00	74.868,00	25.275,89	33,76
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	10.998.960,00	10.998.960,00	2.026.051,77	18,42
2.1 - Cota-Parte FPM	9.494.000,00	9.494.000,00	1.764.194,70	18,58
2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.800.000,00	8.800.000,00	1.764.194,70	20,05
2.1.2 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	330.000,00	330.000,00		
2.1.3 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	364.000,00	364.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.468.244,00	1.468.244,00	256.274,54	17,45
2.3 - ICMS-Desoneração — L.C. nº87/1996	1.819,00	1.819,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	932,00	932,00		
2.5 - Cota-Parte ITR	265,00	265,00	38,44	14,51
2.6 - Cota-Parte IPVA	33.700,00	33.700,00	5.544,09	16,45
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	11.155.874,00	11.155.874,00	2.066.912,26	18,53
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	397.860,00	397.860,00	30.819,16	7,75
5.1 - Transferências do Salário-Educação	82.730,00	82.730,00	21.099,27	25,50
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	36.397,00	36.397,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	110.000,00	110.000,00	5.447,20	4,95
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	71.662,00	71.662,00	4.189,11	5,85
5.5 - Outras Transferências do FNDE	97.071,00	97.071,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			83,58	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.546.131,00	1.546.131,00	70,39	
6.1 - Transferências de Convênios	1.546.131,00	1.546.131,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			70,39	
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)	1.943.991,00	1.943.991,00	30.888,73	1,59

PREFEITURA MUNICIPAL DE BOM JESUS
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 2019/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	1.969.179,00	1.969.179,00	399.610,05	20,29
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.671.120,00	1.671.120,00	352.627,33	21,10
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	293.648,00	293.648,00	46.975,04	16,00
10.3 ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	363,00	363,00		
10.4 Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	186,00	186,00		
10.5 Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	53,00	53,00	7,68	14,49
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.809,00	3.809,00		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.180.507,00	3.180.507,00	467.450,87	14,70
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.905.507,00	2.905.507,00	467.450,87	16,09
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	275.000,00	275.000,00	48.522,98	17,64
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	936.328,00	936.328,00	67.840,82	7,25
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	2.229.000,00	2.229.000,00	300.837,50	13,50	275.329,84	12,35	
13.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.229.000,00	2.229.000,00	300.837,50	13,50	275.329,84	12,35	
14 - OUTRAS DESPESAS	951.507,00	951.507,00	120.171,00	12,63	120.171,00	12,63	
14.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	951.507,00	951.507,00	120.171,00	12,63	120.171,00	12,63	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.180.507,00	3.180.507,00	421.008,50	13,24	395.500,84	12,44	

PREFEITURA MUNICIPAL DE BOM JESUS
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 2019/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)	395.500,84
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	
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 PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL							
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							
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.396.848,00	4.396.848,00	428.133,50	9,74	402.625,84	9,16	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.180.507,00	3.180.507,00	421.008,50	13,24	395.500,84	12,44	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.216.341,00	1.216.341,00	7.125,00	0,59	7.125,00	0,59	
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)	4.396.848,00	4.646.848,00	428.133,50	9,21	402.625,84	8,66	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	67.840,82
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)	67.840,82
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	334.785,02
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %	16,20

PREFEITURA MUNICIPAL DE BOM JESUS
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 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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 PROCESSADOS
			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	82.730,00	92.730,00	4.474,70	4,83	4.474,70	4,83	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.797.537,00	1.747.537,00	12.990,00	0,74	12.990,00	0,74	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	6.460.774,00	6.670.774,00	690.163,53	10,35	664.655,87	9,96	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	6.460.774,00	6.670.774,00	690.163,53	10,35	664.655,87	9,96	
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			515.973,85				
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			375.232,14		3.636,70		
48.1 Orçamento do Exercício			363.554,12		3.636,70		
48.2 Restos a Pagar			11.678,02				
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			197,58		41,58		
50 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			115.772,35		(3.595,12)		
51 - (+) Ajustes							
51.1 - (+) Ajustes							
51.2 - Conciliação Bancária							
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			117.043,15		(3.595,12)		

ROBERTO B. DE MELO BARBOSA
PREFEITO

TULLYO C. VIEIRA VASCONCELOS
CONTADOR - CRC PB Nº 06057

JOSÉ ETIENE DE OLIVEIRA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

Fonte: Balancetes Mensais