



PREFEITURA MUNICIPAL DE DUAS ESTRADAS
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 ABRIL 2020/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	235.000,00	235.000,00	108.187,67	46,04
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.000,00	5.000,00	1.131,38	22,63
1.1.1 IPTU	5.000,00	5.000,00	1.113,10	22,26
1.1.2 Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU			18,28	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	10.000,00	10.000,00	7.620,00	76,20
1.2.1 ITBI	10.000,00	10.000,00	7.620,00	76,20
1.2.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	90.000,00	90.000,00	29.508,73	32,79
1.3.1 ISS	90.000,00	90.000,00	29.508,73	32,79
1.3.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	130.000,00	130.000,00	69.927,56	53,79
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	11.904.000,00	11.904.000,00	3.699.978,15	31,08
2.1 - Cota-Parte FPM	10.110.000,00	10.110.000,00	3.150.007,66	31,16
2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.350.000,00	9.350.000,00	3.150.007,66	33,69
2.1.2 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	380.000,00	380.000,00		
2.1.3 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	380.000,00	380.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.730.000,00	1.730.000,00	536.736,10	31,03
2.3 - ICMS-Desoneração — L.C. nº87/1996	1.000,00	1.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.000,00	2.000,00	242,26	12,11
2.5 - Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	230,88	23,09
2.6 - Cota-Parte IPVA	60.000,00	60.000,00	12.761,25	21,27
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.139.000,00	12.139.000,00	3.808.165,82	31,37
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	422.000,00	422.000,00	78.436,24	18,59
5.1 - Transferências do Salário-Educação	110.000,00	110.000,00	28.571,43	25,97
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	4.000,00	4.000,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	110.000,00	110.000,00	43.649,04	39,68
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	40.000,00	40.000,00	6.046,08	15,12
5.5 - Outras Transferências do FNDE	158.000,00	158.000,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			169,69	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	198.000,00	198.000,00		
6.1 - Transferências de Convênios	198.000,00	198.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
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)	620.000,00	620.000,00	78.436,24	12,65



PREFEITURA MUNICIPAL DE DUAS ESTRADAS
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 ABRIL 2020/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	2.228.800,00	2.228.800,00	737.394,72	33,08
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.870.000,00	1.870.000,00	630.001,42	33,69
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	346.000,00	346.000,00	107.347,13	31,03
10.3 ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	200,00	200,00		
10.4 Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	400,00	400,00		
10.5 Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	200,00	200,00	46,17	23,08
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	12.000,00	12.000,00		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.938.000,00	2.938.000,00	902.973,60	30,73
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.808.000,00	2.808.000,00	902.973,60	32,16
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	130.000,00	130.000,00	136.063,26	104,66
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	579.200,00	579.200,00	165.578,88	28,59
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	2.386.000,00	2.386.000,00	816.750,70	34,23	816.750,70	34,23	
13.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.386.000,00	2.386.000,00	816.750,70	34,23	816.750,70	34,23	
14 - OUTRAS DESPESAS	552.000,00	552.000,00	173.359,03	31,41	173.359,03	31,41	
14.1 - Com Educação Infantil	20.000,00	20.000,00		0,00		0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	532.000,00	532.000,00	173.359,03	32,59	173.359,03	32,59	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.938.000,00	2.938.000,00	990.109,73	33,70	990.109,73	33,70	



PREFEITURA MUNICIPAL DE DUAS ESTRADAS
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 ABRIL 2020/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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)	990.109,73
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	
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 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	51.000,00	51.000,00					
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	51.000,00	51.000,00					
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00					
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	31.000,00	31.000,00					
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.948.000,00	3.949.100,00	1.328.334,97	33,64	1.328.334,97	33,64	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.918.000,00	2.918.000,00	990.109,73	33,93	990.109,73	33,93	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.030.000,00	1.031.100,00	338.225,24	32,80	338.225,24	32,80	
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)	3.999.000,00	4.000.100,00	1.328.334,97	33,21	1.328.334,97	33,21	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	165.578,88
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 IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	165.578,88
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	1.162.756,09
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	30,53



PREFEITURA MUNICIPAL DE DUAS ESTRADAS
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 ABRIL 2020/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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 RECURSOS							
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		110.000,00	18.687,00	16,99	18.687,00	16,99	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		613.900,00	17.073,57	2,78	17.073,57	2,78	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA		4.724.000,00	1.364.095,54	28,88	1.364.095,54	28,88	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)		8.724.100,00	2.692.430,51	30,86	2.692.430,51	30,86	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS 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					1.039.036,86		
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					978.649,44	18.687,00	
47.1 Orçamento do Exercício					946.149,12	18.687,00	
47.2 Restos a Pagar					32.500,32		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					400,17	40,54	
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					(10.275,03)	(18.646,46)	
50 - (+) AJUSTES							
50.1 - (+) Retenções							
50.2 - (-) Valores a Recuperar							
50.3 - (+) Outros Valores Extraorçamentários							
50.4 - Conciliação Bancária							
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					(10.275,03)	(18.646,46)	

JOYCE RENALLY FELIX NUNES
PREFEITA

ANA LÚCIA CASTELO BRANCO ARAÚJO
SECRETÁRIA DE FINANÇAS

JOSÉLIA MARIA DE SOUSA RAMOS
CRC 5219-PB

Fonte: Balancetes Mensais