



Prefeitura Municipal de Serra Redonda
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2019/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO Anexo VIII (LDB, Art. 72)

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) x 100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	310.466,00	310.466,00	198.156,47	63,83
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana <input type="checkbox"/> IPTU	12.128,00	12.128,00	9.576,46	78,96
1.1.1-IPTU	12.128,00	12.128,00	9.576,46	78,96
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos <input type="checkbox"/> ITBI	7.277,00	7.277,00	3.470,00	47,68
1.2.1-ITBI	7.277,00	7.277,00	3.470,00	47,68
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 <input type="checkbox"/> ISS	109.148,00	109.148,00	31.545,26	28,90
1.3.1-ISS	109.148,00	109.148,00	31.545,26	28,90
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte <input type="checkbox"/> IRRF	181.913,00	181.913,00	153.564,75	84,42
1.4.1-IRRF	181.913,00	181.913,00	153.564,75	84,42
1.4.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.659.457,00	13.083.599,26	11.506.686,12	87,95
2.1-Cota-Parte FPM	10.749.375,00	11.065.512,05	9.496.705,16	88,80
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.308.375,00	10.308.375,00	8.739.568,11	84,78
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	220.500,00	385.693,31	385.693,31	100,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	220.500,00	371.443,74	371.443,74	100,00
2.2-Cota-Parte ICMS	1.819.125,00	1.887.025,19	1.887.025,19	100,00
2.3-ICMS-Desoneração <input type="checkbox"/> L.C. nº87/1996	6.064,00	6.064,00	0,00	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	3.638,00	5.940,47	5.940,47	100,00
2.5-Cota-Parte ITR	2.426,00	2.426,00	383,75	15,82
2.6-Cota-Parte IPVA	78.829,00	116.631,55	116.631,55	100,00
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.969.923,00	13.394.065,26	11.704.842,59	87,39

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
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	410.815,00	517.213,09	245.655,09	47,50
5.1-Transferências do Salário-Educação	0,00	106.398,09	106.398,09	100,00
5.2-Transferências Diretas - PDDE	19.292,00	19.292,00	0,00	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	193.269,00	193.269,00	76.464,00	39,56
5.4-Transferências Diretas - PNATE	60.000,00	60.000,00	53.144,42	88,57
5.5-Outras Transferências do FNDE	138.254,00	138.254,00	9.648,58	6,98
5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	260.000,00	260.000,00	42.848,00	16,48
6.1-Transferências de Convênios	260.000,00	260.000,00	42.848,00	16,48
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	335.772,00	335.772,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.006.587,00	1.112.985,09	288.503,09	25,92

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.443.692,00	2.464.820,20	2.148.709,26	87,05
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.1.1)	2.061.675,00	2.061.675,00	1.747.913,33	84,78
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.2)	363.825,00	377.404,80	377.404,80	100,00
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.3)	1.213,00	1.213,00	0,00	0,00
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.4)	728,00	728,00	0,00	0,00
10.5-Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20% de 2.5)	485,00	485,00	76,73	15,82
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.6)	15.766,00	23.314,40	23.314,40	100,00
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.795.028,00	4.812.665,84	3.283.294,27	68,46
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	4.520.000,00	4.520.000,00	3.007.909,33	66,55
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	256.837,00	274.474,84	274.474,84	100,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	18.191,00	18.191,00	910,10	5,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 <input type="checkbox"/> 10)	2.076.308,00	2.076.308,00	859.200,07	41,38
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		859.200,07		
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		0,00		

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	3.260.709,39	3.291.926,39	2.166.436,22	65,81	2.166.436,22	65,81	0,00

13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.260.709,39	3.291.926,39	2.166.436,22	65,81	2.166.436,22	65,81	0,00
13.1-Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	3.260.709,39	3.291.926,39	2.166.436,22	65,81	2.166.436,22	65,81	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	1.534.318,01	1.534.426,20	1.119.327,97	77,22	1.119.327,97	77,22	0,00
14.1-Com Educação Infantil	201.090,00	84.925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	1.333.228,01	1.449.501,20	1.119.327,97	77,22	1.119.327,97	77,22	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.795.027,40	4.826.352,59	3.285.764,19	68,08	3.285.764,19	68,08	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)	100,00
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	65,98
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	34,09
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	(0,08)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 <input type="checkbox"/> RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 <input type="checkbox"/> DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019(2)	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		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	297.720,00	156.305,00	9.614,94	13,47	9.614,94	13,47	0,00
22.1-Creche	297.720,00	156.305,00	9.614,94	13,47	9.614,94	13,47	0,00
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	201.090,00	84.925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	96.630,00	71.380,00	9.614,94	13,47	9.614,94	13,47	0,00
22.2-Pré-Escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	6.397.080,81	6.470.021,00	4.492.261,02	139,10	4.492.261,02	139,10	0,00
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.593.937,40	4.741.427,59	3.285.764,19	69,30	3.285.764,19	69,30	0,00

23-ENSINO FUNDAMENTAL	6.397.080,81	6.470.021,00	4.492.261,02	139,10	4.492.261,02	139,10	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.803.143,41	1.728.593,41	1.206.496,83	69,80	1.206.496,83	69,80	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	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)	6.694.800,81	6.626.326,00	4.501.875,96	67,94	4.501.875,96	67,94	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							859.200,07
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							274.474,84
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 (4)							0,00
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)							0,00
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) [6]							1.134.585,01
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) [6]							3.367.290,95
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % [6] - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% [5]							28,77

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	820.684,00	376.207,00	197.966,67	52,62	197.966,67	52,62	(277.766,54)

42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	820.684,00	376.207,00	197.966,67	52,62	197.966,67	52,62	(277.766,54)
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	7.515.484,81	7.002.533,00	4.699.842,63	67,12	4.699.842,63	67,12	(277.766,54)

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	4.269,00	0,00
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	4.269,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	3.769,72	0,00
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.282.384,17	0,00
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.528.635,20	0,00
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	3.285.764,19	0,00
47.2-RESTOS A PAGAR	242.871,01	0,00
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	910,10	0,00
49-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(241.571,21)	0,00
50-(+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1-RETENÇÕES	0,00	0,00
50.2-CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	0,00	0,00
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	0,00	0,00

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Finanças - em 31 de janeiro de 2020 as 11:49:23

**A.F.B. CONTABILIDADE &
AUDITORIA**
Contador CRC 2413/PB

**DANILO JOSÉ ANDRADE DE
OLIVEIRA**
Prefeito