

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 AGOSTO 2019/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE TOMAZINA

RREO - ANEXO X (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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.137.885,00	1.137.885,00	236.958,48	1.196.238,06	105,13
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	228.375,00	228.375,00	61.419,67	359.525,84	157,43
1.1.1- IPTU	187.950,00	187.950,00	45.675,56	280.552,02	149,27
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	40.425,00	40.425,00	15.744,11	78.973,82	195,36
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	459.375,00	459.375,00	40.877,86	300.427,53	65,40
1.2.1- ITBI	378.000,00	378.000,00	40.877,86	255.081,22	67,48
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	81.375,00	81.375,00	0,00	45.346,31	55,73
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	266.700,00	266.700,00	80.249,40	337.820,33	126,67
1.3.1- ISS	262.500,00	262.500,00	78.578,30	330.416,65	125,87
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	4.200,00	4.200,00	1.671,10	7.403,68	176,28
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	183.435,00	183.435,00	54.411,55	198.464,36	108,19
1.4.1- IRRF	183.435,00	183.435,00	54.411,55	198.464,36	108,19
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR		0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	18.430.650,00	18.430.650,00	3.113.599,89	12.289.790,02	66,68
2.1- Cota-Parte FPM	11.566.800,00	11.566.800,00	1.707.028,73	6.656.972,54	57,55
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.041.800,00	11.041.800,00	1.313.743,84	6.263.687,65	56,73
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	525.000,00	525.000,00	393.284,89	393.284,89	74,91
2.2- Cota-Parte ICMS	5.775.000,00	5.775.000,00	1.343.710,65	4.903.121,46	84,90
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	44.100,00	44.100,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	78.750,00	78.750,00	18.845,31	76.039,08	96,56
2.5- Cota-Parte ITR	283.500,00	283.500,00	4.919,78	28.791,42	10,16
2.6- Cota-Parte IPVA	682.500,00	682.500,00	39.095,42	624.865,52	91,56
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.568.535,00	19.568.535,00	3.350.558,37	13.486.028,08	68,92
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	3.150,00	3.150,00	24,55	481,11	15,27
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	391.650,00	391.650,00	97.028,72	371.866,20	94,95
5.1- Transferências do Salário - Educação	178.500,00	178.500,00	38.444,04	185.202,41	103,75
5.2- Outras Transferências do FNDE	212.100,00	212.100,00	58.582,79	186.599,19	87,98
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.050,00	1.050,00	1,89	64,60	6,15
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	149.835,00	149.835,00	40.117,80	121.962,17	81,40
6.1- Transferências de Convênios	149.100,00	149.100,00	40.081,19	121.843,59	81,72
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	735,00	735,00	36,61	118,58	16,13
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	544.635,00	544.635,00	137.171,07	494.309,48	90,76

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.510.570,00	3.510.570,00	544.062,99	2.379.300,85	67,78	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.137.800,00	2.137.800,00	262.748,77	1.252.737,52	58,60	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.155.000,00	1.155.000,00	268.742,12	980.624,18	84,90	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	8.820,00	8.820,00	0,00	0,00	0,00	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	15.750,00	15.750,00	3.789,07	15.207,82	96,56	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 1.5)	56.700,00	56.700,00	983,95	5.758,22	10,16	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	136.500,00	136.500,00	7.819,08	124.973,11	91,56	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.998.360,00	1.998.360,00	502.008,05	2.140.921,74	107,13	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.995.000,00	1.995.000,00	463.821,83	1.785.608,74	89,50	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	37.802,19	351.566,19	0,00	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.360,00	3.360,00	384,03	3.746,81	111,51	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.515.570,00	-1.515.570,00	-80.241,16	-593.692,11	39,17	
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.515.570,00	1.515.570,00	80.241,16	593.692,11	39,17	
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.998.150,00	2.504.150,00	1.828.594,03	73,02	1.828.594,03	73,02

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 AGOSTO 2019/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE TOMAZINA

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.998.150,00	2.504.150,00	1.828.594,03	73,02	1.828.594,03	73,02
14- OUTRAS DESPESAS	630.210,00	630.210,00	247.784,40	39,32	247.784,40	39,32
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	630.210,00	630.210,00	247.784,40	39,32	247.784,40	39,32
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.628.360,00	3.134.360,00	2.076.378,43	66,25	2.076.378,43	66,25

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO 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 DELIMITE (15 - 18)	2.076.378,43
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	85,41
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	11,57
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	3,01

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

VALOR

20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21- 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)	DESPESA EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	322.507,50	255.326,92	61.662,54	24,15	61.662,54	24,15
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	322.507,50	255.326,92	61.662,54	24,15	61.662,54	24,15
23- ENSINO FUNDAMENTAL	3.943.091,25	6.114.514,48	4.358.021,75	71,27	4.358.021,75	71,27
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.628.360,00	3.134.360,00	2.076.378,43	66,25	2.076.378,43	66,25
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.314.731,25	2.980.154,48	2.410.506,06	80,89	2.410.506,06	80,89
23.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas		0,00	-128.862,74	0,00	-128.862,74	0,00
24- ENSINO MÉDIO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	10.500,00	10.500,00	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
27- OUTRAS		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)	4.276.098,75	6.380.341,40	4.419.684,29	69,27	4.419.684,29	69,27

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-593.692,11
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	351.566,19
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 fundeb)	3.746,81
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	-238.379,11
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	4.658.063,40
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	34,54

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
39- 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
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	179.550,00	185.292,48	185.192,48	99,95	185.192,48	99,95
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	126.735,00	134.269,99	122.240,19	91,04	122.240,19	91,04
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	306.285,00	319.562,47	307.432,67	96,20	307.432,67	96,20
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	4.582.383,75	6.699.903,87	4.727.116,96	70,55	4.727.116,96	70,55
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019(g)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			4.763,64		0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA				FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018				34.227,52		453,83
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				2.137.174,93		185.202,41
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				2.076.378,43		185.192,48
48.1- ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO				2.076.378,43		185.192,48
48.2- RESTOS A PAGAR				0,00		0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				3.746,81		64,60
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				98.770,83		528,36
51- (+) AJUSTES				0,00		0,00
51.1- RETENCOES				0,00		0,00
51.2- CONCILIAÇÃO BANCÁRIA				0,00		0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO				98.770,83		528,36