

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A ABRIL 2018/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACU

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 | 10.850.000,00 | 10.850.000,00 | 993.090,72 | 1.890.331,09 | 17,42 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 5.350.000,00 | 5.350.000,00 | 256.718,48 | 471.604,96 | 8,82 |
| 1.1.1- IPTU | 3.600.000,00 | 3.600.000,00 | 79.931,85 | 148.509,25 | 4,13 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 1.750.000,00 | 1.750.000,00 | 176.786,63 | 323.095,71 | 18,46 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 281.328,85 | 481.553,11 | 28,33 |
| 1.2.1- ITBI | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 281.130,52 | 481.354,78 | 28,31 |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | | 0,00 | 198,33 | 198,33 | |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 2.800.000,00 | 2.800.000,00 | 431.781,15 | 842.898,10 | 30,10 |
| 1.3.1- ISS | 2.800.000,00 | 2.800.000,00 | 412.838,64 | 814.933,30 | 29,10 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | | 0,00 | 18.942,51 | 27.964,80 | |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Relido na Fonte - IRRF | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 23.262,24 | 94.274,92 | 9,43 |
| 1.4.1- IRRF | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 23.262,24 | 94.274,92 | 9,43 |
| 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 | 39.070.000,00 | 39.070.000,00 | 4.903.454,91 | 11.869.272,90 | 30,38 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 23.450.000,00 | 23.450.000,00 | 2.100.108,91 | 5.491.627,08 | 23,42 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 22.000.000,00 | 22.000.000,00 | 2.100.108,91 | 5.491.627,08 | 24,96 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e | 1.450.000,00 | 1.450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | 1.524.558,93 | 3.472.551,21 | 28,94 |
| 2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996 | 80.000,00 | 80.000,00 | 11.155,52 | 22.311,04 | 27,89 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 140.000,00 | 140.000,00 | 28.154,68 | 60.484,73 | 43,20 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 400.000,00 | 400.000,00 | 550.950,32 | 565.258,65 | 141,31 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 688.526,55 | 2.257.040,19 | 75,23 |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 49.920.000,00 | 49.920.000,00 | 5.896.545,63 | 13.759.603,99 | 27,56 |
| 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 | 24.000,00 | 24.000,00 | 344,76 | 812,61 | 3,39 |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 11.205.000,00 | 11.205.000,00 | 1.504.041,31 | 3.468.471,32 | 30,95 |
| 5.1- Transferências do Salário - Educação | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 159.489,32 | 381.326,84 | 34,67 |
| 5.2- Outras Transferências do FNDE | 10.065.000,00 | 10.065.000,00 | 1.343.967,23 | 3.085.421,77 | 30,65 |
| 5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 40.000,00 | 40.000,00 | 584,76 | 1.722,71 | 4,31 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | - | 0,00 | 788,80 | 27.024,21 | 0,00 |
| 6.1- Transferências de Convênios | - | 0,00 | 0,00 | 25.471,74 | 0,00 |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | - | 0,00 | 788,80 | 1.552,47 | 0,00 |
| 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) | 11.229.000,00 | 11.229.000,00 | 1.505.174,87 | 3.496.308,14 | 31,14 |

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 | 5.124.000,00 | 5.124.000,00 | 675.779,09 | 1.679.344,16 | 32,77 | |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 4.400.000,00 | 4.400.000,00 | 420.021,74 | 1.098.325,33 | 24,96 | |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 16.000,00 | 16.000,00 | 2.231,10 | 4.462,20 | 27,89 | |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 28.000,00 | 28.000,00 | 5.630,92 | 12.096,92 | 43,20 | |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 1.5) | 80.000,00 | 80.000,00 | 110.190,05 | 113.051,71 | 141,31 | |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 600.000,00 | 600.000,00 | 137.705,28 | 451.408,00 | 75,23 | |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 13.136.000,00 | 13.136.000,00 | 1.749.835,45 | 4.318.152,95 | 32,87 | |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 13.000.000,00 | 13.000.000,00 | 1.747.116,78 | 4.312.056,97 | 33,17 | |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 136.000,00 | 136.000,00 | 2.718,67 | 6.095,98 | 4,48 | |
| 12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) | 7.876.000,00 | 7.876.000,00 | 1.071.337,69 | 2.632.712,81 | 33,43 | |
| ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | 7.876.000,00 | 7.876.000,00 | 1.071.337,69 | 2.632.712,81 | 33,43 | |
| DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 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- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 7.896.000,00 | 7.896.000,00 | 2.165.202,50 | 27,42 | 2.258.304,63 | 28,60 |
| 13.1- Com Educação Infantil | 90.000,00 | 90.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 7.806.000,00 | 7.806.000,00 | 2.165.202,50 | 27,74 | 2.258.304,63 | 28,93 |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 5.240.000,00 | 5.240.000,00 | 772.612,05 | 14,74 | 775.579,70 | 14,80 |
| 14.1- Com Educação Infantil | 235.000,00 | 235.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 5.005.000,00 | 5.005.000,00 | 772.612,05 | 15,44 | 775.579,70 | 15,50 |

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A ABRIL 2018/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACU

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 |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 13.136.000,00 | 13.136.000,00 | 2.937.814,55 | 22,36 | 3.033.884,33 | 23,10 |
| DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB | | | | | | VALOR |
| 16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB | | | | | | 24.221,63 |
| 16.1- FUNDEB 60% | | | | | | 0,00 |
| 16.2- FUNDEB 40% | | | | | | 24.221,63 |
| 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) | | | | | | 24.221,63 |
| INDICADORES DO FUNDEB | | | | | | VALOR |
| 19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DELIMITE (15 - 18) | | | | | | 3.009.662,70 |
| 19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) % | | | | | | 52,30 |
| 19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) % | | | | | | 17,40 |
| 19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) % | | | | | | 30,30 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | | | | | VALOR |
| 20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | | 0,00 |
| 21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018² | | | | | | 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 | 1.432.000,00 | 1.432.000,00 | 280.670,00 | 19,60 | 280.770,93 | 19,61 |
| 22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 325.000,00 | 325.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.107.000,00 | 1.107.000,00 | 280.670,00 | 25,35 | 280.770,93 | 25,36 |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL | 17.643.500,00 | 17.643.500,00 | 4.694.486,61 | 26,61 | 4.814.376,58 | 27,29 |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 12.811.000,00 | 12.811.000,00 | 2.937.814,55 | 22,93 | 3.033.884,33 | 23,68 |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 4.832.500,00 | 4.832.500,00 | 1.756.672,06 | 36,36 | 1.780.692,25 | 36,85 |
| 23.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas | | 0,00 | -200,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 |
| 24- ENSINO MÉDIO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25- ENSINO SUPERIOR | | 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 |
| 27- OUTRAS | 440.000,00 | 440.000,00 | 131.047,09 | 29,78 | 129.971,19 | 29,54 |
| 28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27) | 19.515.500,00 | 19.515.500,00 | 5.106.203,70 | 26,16 | 5.225.118,70 | 26,77 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | | VALOR |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | 2.632.712,81 |
| 30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | | 0,00 |
| 31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 fundeb) | | | | | | 6.095,98 |
| 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) | | | | | | 2.638.808,79 |
| 37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) | | | | | | 2.456.338,72 |
| 38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | 17,85 |

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 | 1.140.000,00 | 1.140.000,00 | 469.973,40 | 41,23 | 441.263,90 | 38,71 |
| 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 | 260.000,00 | 260.000,00 | 44.268,60 | 17,03 | 43.350,28 | 16,67 |
| 43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42) | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | 514.242,00 | 36,73 | 484.614,18 | 34,62 |
| 44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43) | 20.915.500,00 | 20.915.500,00 | 5.620.445,70 | 26,87 | 5.709.732,88 | 27,30 |

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A ABRIL 2018/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACU

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | CANCELADO EM 2018(g) |
|--|----------------------|----------------------|
| 45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 265.398,59 | 0,00 |
| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
| 46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 | 272.993,06 | 220.009,04 |
| 47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 4.312.056,97 | 381.326,84 |
| 48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 2.798.020,33 | 487.348,03 |
| 48.1- ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO | 2.790.120,33 | 440.774,48 |
| 48.2- RESTOS A PAGAR | 7.900,00 | 46.573,55 |
| 49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 6.095,98 | 1.578,58 |
| 50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 1.793.125,68 | 115.566,43 |
| 51- (+) AJUSTES | -342.838,18 | -873,00 |
| 51.1- RETENCOES | 0,00 | 0,00 |
| 51.2- CONCILIAÇÃO BANCÁRIA | -342.838,18 | -873,00 |
| 52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 1.450.287,50 | 114.693,43 |