

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2019/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	
			Até o Bimestre	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	11.501.000,00	11.501.000,00	11.134.408,28	96,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.671.000,00	5.671.000,00	4.914.440,54	86,66
1.1.1- IPTU	3.816.000,00	3.816.000,00	3.907.375,68	102,39
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.855.000,00	1.855.000,00	1.007.064,86	54,29
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.802.000,00	1.802.000,00	1.921.337,01	106,62
1.2.1- ITBI	1.802.000,00	1.802.000,00	1.920.551,43	106,58
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	785,58	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.968.000,00	2.968.000,00	2.730.683,66	92,00
1.3.1- ISS	2.968.000,00	2.968.000,00	2.672.322,53	90,04
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	58.361,13	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.060.000,00	1.060.000,00	1.567.947,07	147,92
1.4.1- IRRF	1.060.000,00	1.060.000,00	1.567.947,07	147,92
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	41.414.200,00	41.414.200,00	34.565.285,54	83,46
2.1- Cota-Parte FPM	24.857.000,00	24.857.000,00	20.110.236,42	80,90
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.320.000,00	23.320.000,00	18.506.921,94	79,36
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	1.537.000,00	1.537.000,00	1.603.314,48	104,31
2.2- Cota-Parte ICMS	12.720.000,00	12.720.000,00	10.797.360,63	84,88
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	84.800,00	84.800,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	148.400,00	148.400,00	169.769,55	114,40
2.5- Cota-Parte ITR	424.000,00	424.000,00	386.442,24	91,14
2.6- Cota-Parte IPVA	3.180.000,00	3.180.000,00	3.101.476,70	97,53
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	52.915.200,00	52.915.200,00	45.699.693,82	86,36
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	833,45	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.908.000,00	1.908.000,00	1.474.460,71	77,28
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.166.000,00	1.166.000,00	1.073.262,30	92,05
5.2- Outras Transferências do FNDE	699.600,00	699.600,00	397.620,00	56,84

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2019/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACU

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARAFINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	% (c) = (b/a)x100
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	42.400,00	42.400,00	3.578,41	8,44
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	212.000,00	212.000,00	430.651,22	203,14
6.1- Transferências de Convênios	212.000,00	212.000,00	426.655,60	201,25
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	3.995,62	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)	2.120.000,00	2.120.000,00	1.905.945,38	89,90

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.975.440,00	7.975.440,00	6.592.394,24	82,66
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.664.000,00	4.664.000,00	3.701.384,38	79,36
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.544.000,00	2.544.000,00	2.159.472,10	84,88
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	16.960,00	16.960,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	29.680,00	29.680,00	33.953,91	114,40
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	84.800,00	84.800,00	77.288,48	91,14
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	636.000,00	636.000,00	620.295,37	97,53
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	169.600,00	169.600,00	13.091.300,18	7.718,93
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	13.060.141,25	0,00
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	169.600,00	169.600,00	31.158,93	18,37
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-7.975.440,00	-7.975.440,00	6.467.747,01	-81,10
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA RANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-7.975.440,00	-7.975.440,00	6.467.747,01	-81,10
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.369.760,00	8.578.760,00	8.247.876,60	96,14	8.247.876,60	96,14	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	95.400,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	8.274.360,00	8.578.740,00	8.247.876,60	96,14	8.247.876,60	96,14	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	7.454.980,00	7.793.013,16	7.004.375,35	89,88	6.988.729,85	89,68	15.645,50

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2019/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
14.1 - Com Educação Infantil	959.300,00	957.541,00	953.463,16	99,57	953.273,16	99,55	190,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	6.495.680,00	6.835.472,16	6.050.912,19	88,52	6.035.456,69	88,30	15.455,50
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.824.740,00	16.371.773,16	15.252.251,95	93,16	15.236.606,45	93,07	15.645,50

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURS	15.685,50
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	15.685,50
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDE	405.594,39
17.1 - FUNDEB 60%	399.466,55
17.2 - FUNDEB 40%	6.127,84
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	421.279,89

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	14.815.326,56
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	59,95
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100)%	53,22
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-13,17

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	399.466,55
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	399.466,55

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	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	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.332.420,00	1.005.723,00	1.001.570,99	99,59	1.001.380,99	99,57	190,00
22.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	959.300,00	957.541,00	953.463,16	99,57	953.273,16	99,55	190,00
22.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	373.120,00	48.182,00	48.107,83	99,85	48.107,83	99,85	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	18.487.990,00	19.454.291,16	18.142.034,31	93,25	18.116.417,35	93,12	25.616,96
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.770.040,00	15.414.212,16	14.298.788,79	92,76	14.283.333,29	92,66	15.455,50
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.717.950,00	4.040.079,00	3.994.549,56	98,87	3.980.915,60	98,54	13.633,96
23.9 - (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	-151.304,04	0,00	-147.831,54	0	-3.472,50
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
27 - OUTRAS	466.400,00	577.235,00	527.882,42	91,45	524.874,76	90,93	3.007,66
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	20.286.810,00	21.037.249,16	19.671.487,72	93,51	19.642.673,10	93,37	28.814,62

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	6.467.747,01
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)	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	399.466,55
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	670.072,62
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 = (45 j)	219,42
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)	7.537.505,60
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	11.606.099,70
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % -LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,40

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
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 V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.208.400,00	1.341.303,18	1.048.024,21	78,13	1.036.924,21	77,31	11.100,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	275.600,00	471.778,89	396.771,61	84,10	392.693,44	83,24	4.078,17
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENT	1.484.000,00	1.813.082,07	1.444.795,82	79,69	1.429.617,65	78,85	15.178,17
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	21.770.810,00	22.850.331,23	21.116.283,54	92,41	21.072.290,75	92,22	43.992,79

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	64.399,79	219,42

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	531.186,79	178.467,70
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.039.531,91	1.073.262,30
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	13.145.540,66	1.049.224,21
48.1 - Orçamento do Exercício	13.016.999,06	1.036.924,21
48.2 - Restos a Pagar	12.300,00	12.300,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	31.158,93	3.110,43
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	456.336,97	205.616,22
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	0,00	0,00
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	456.336,97	205.616,22

Mandaguacu, 21/01/2020

EDERSON FABIO PEREIRA DA SILVA
CONTADOR CRC.063887/0-7