

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDEORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2019/BIMESTRE JULHO - AGOSTO
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	7.898.270,64	68,67
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.671.000,00	5.671.000,00	3.896.763,85	68,71
1.1.1- IPTU	3.816.000,00	3.816.000,00	3.219.434,38	84,37
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.855.000,00	1.855.000,00	677.329,47	36,51
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.802.000,00	1.802.000,00	1.283.805,39	71,24
1.2.1- ITBI	1.802.000,00	1.802.000,00	1.283.504,28	71,23
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	301,11	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.968.000,00	2.968.000,00	1.784.994,28	60,14
1.3.1- ISS	2.968.000,00	2.968.000,00	1.745.013,48	58,79
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	39.980,80	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.060.000,00	1.060.000,00	932.707,12	87,99
1.4.1- IRRF	1.060.000,00	1.060.000,00	932.707,12	87,99
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	23.253.336,00	56,15
2.1- Cota-Parte FPM	24.857.000,00	24.857.000,00	13.313.945,14	53,56
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.320.000,00	23.320.000,00	12.527.375,35	53,72
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	1.537.000,00	1.537.000,00	786.569,79	51,18
2.2- Cota-Parte ICMS	12.720.000,00	12.720.000,00	7.028.413,20	55,25
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	109.004,53	73,45
2.5- Cota-Parte ITR	424.000,00	424.000,00	24.417,15	5,76
2.6- Cota-Parte IPVA	3.180.000,00	3.180.000,00	2.777.555,98	87,34
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	31.151.606,64	58,87
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	659,71	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.908.000,00	1.908.000,00	1.034.666,52	54,23
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.166.000,00	1.166.000,00	754.016,87	64,67

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 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
5.2- Outras Transferências do FNDE	699.600,00	699.600,00	278.334,00	39,78
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	42.400,00	42.400,00	2.315,65	5,46
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	212.000,00	212.000,00	236.165,09	111,40
6.1- Transferências de Convênios	212.000,00	212.000,00	233.288,38	110,04
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	2.876,71	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	1.271.491,32	59,98

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	4.493.353,26	56,34
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.664.000,00	4.664.000,00	2.505.475,05	53,72
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.544.000,00	2.544.000,00	1.405.682,63	55,25
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	21.800,90	73,45
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	84.800,00	84.800,00	4.883,45	5,76
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	636.000,00	636.000,00	555.511,23	87,34
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	169.600,00	169.600,00	8.830.197,23	5.206,48
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	8.806.207,51	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	23.989,72	14,14
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-7.975.440,00	-7.975.440,00	4.312.854,25	-54,08
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-7.975.440,00	-7.975.440,00	4.312.854,25	-54,08
[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	
			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	5.042.773,37	58,78	5.042.773,37	58,78
13.1 - Com Educação Infantil	95.400,00	95.400,00	0,00	0,00	0,00	0
13.2 - Com Ensino Fundamental	8.274.360,00	8.483.360,00	5.042.773,37	59,44	5.042.773,37	59,44

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
14 - OUTRAS DESPESAS	7.550.380,00	8.016.529,16	4.531.167,99	56,52	4.487.928,62	55,98
14.1 - Com Educação Infantil	959.300,00	1.076.370,00	685.749,04	63,71	678.439,45	63,03
14.2 - Com Ensino Fundamental	6.591.080,00	6.940.159,16	3.845.418,95	55,41	3.809.489,17	54,89
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.920.140,00	16.595.289,16	9.573.941,36	57,69	9.530.701,99	57,43

DEDUCOES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURS	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 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)	405.594,39

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	9.125.107,60
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	52,58
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100)%	50,76
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-3,34

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

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	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.332.420,00	1.249.220,00	733.856,87	58,75	726.547,28	58,16
22.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	959.300,00	1.076.370,00	685.749,04	63,71	678.439,45	63,03
22.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	373.120,00	172.850,00	48.107,83	27,83	48.107,83	27,83
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	18.583.390,00	19.419.439,16	11.253.157,95	57,95	11.182.507,80	57,58
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.865.440,00	15.423.519,16	8.888.192,32	57,63	8.852.262,54	57,39
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.717.950,00	3.995.920,00	2.459.095,32	61,54	2.420.902,45	60,58
23.9 - (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	-94.129,69	0,00	-90.657,19	0
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
27 - OUTRAS	466.400,00	466.400,00	248.099,75	53,19	194.085,33	41,61
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	20.382.210,00	21.135.059,16	12.235.114,57	57,89	12.103.140,41	57,27

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDEORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2019/BIMESTRE JULHO - AGOSTO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACU

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.312.854,25
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)	5.382.612,84
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	6.526.442,24
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % -LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	20,95

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 V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.208.400,00	1.341.303,18	849.960,34	63,37	844.198,43	62,94
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	275.600,00	396.778,89	227.168,23	57,25	224.256,56	56,52
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO	1.484.000,00	1.738.082,07	1.077.128,57	61,97	1.068.454,99	61,47
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	21.866.210,00	22.873.141,23	13.312.243,14	58,20	13.171.595,40	57,59

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	374.847,26	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	8.785.598,17	754.016,87
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.661.206,55	837.666,69
48.1 - Orçamento do Exercício	7.532.664,95	825.366,69
48.2 - Restos a Pagar	12.300,00	12.300,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.989,72	2.116,49
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.679.568,13	96.934,37
51 - (+) Ajustes	-501.070,86	-5.572,15
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	-501.070,86	-5.572,15
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.178.497,27	91.362,22

Mandaguacu, 26/09/2019

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