

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE BELA VISTA DA CAROBA

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	251.360,00	251.360,00	91.022,65	471.335,97	187,51
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	63.515,00	63.515,00	7.518,10	78.650,76	123,83
1.1.1- IPTU	58.850,00	58.850,00	4.275,45	68.844,77	116,98
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	4.665,00	4.665,00	3.242,65	9.805,99	210,20
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	73.975,00	73.975,00	26.268,00	126.993,16	171,67
1.2.1- ITBI	73.200,00	73.200,00	26.268,00	126.993,16	173,49
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	775,00	775,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	53.570,00	53.570,00	18.199,74	108.022,74	201,65
1.3.1- ISS	50.500,00	50.500,00	18.198,18	107.155,99	212,19
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.070,00	3.070,00	1,56	866,75	28,23
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	60.300,00	60.300,00	39.036,81	157.669,31	261,47
1.4.1- IRRF	60.300,00	60.300,00	39.036,81	157.669,31	261,47
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	12.404.428,85	12.404.428,85	2.199.583,77	11.715.490,54	94,45
2.1- Cota-Parte FPM	9.391.800,00	9.391.800,00	1.761.244,24	8.654.211,90	92,15
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.030.200,00	9.030.200,00	1.407.936,15	7.936.383,81	87,89
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	361.600,00	361.600,00	353.308,09	717.828,09	198,51
2.2- Cota-Parte ICMS	2.768.452,85	2.768.452,85	421.802,69	2.754.735,25	99,50
2.3- ICMS-Desoneração ? L.C. nº87/1996	20.826,00	20.826,00	3.116,70	18.700,20	89,79
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	54.200,00	54.200,00	8.594,84	42.243,36	77,94
2.5- Cota-Parte ITR	5.650,00	5.650,00	91,56	2.742,37	48,54
2.6- Cota-Parte IPVA	163.500,00	163.500,00	4.733,74	242.857,46	148,54
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	—	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.655.788,85	12.655.788,85	2.290.606,42	12.186.826,51	96,29
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. A	—	0,00	91,42	2.429,54	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	444.700,00	444.700,00	49.142,46	609.319,54	137,02
5.1- Transferências do Salário-Educação	146.800,00	146.800,00	18.732,85	118.072,83	80,43
5.2- Outras Transferências do FNDE	297.900,00	297.900,00	30.124,23	489.050,86	164,17
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	—	0,00	285,38	2.195,85	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	—	0,00	0,00	188,64	0,00
6.1- Transferências de Convênios	—	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	—	0,00	0,00	188,64	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	—	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	8.720,00	8.720,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 +)	453.420,00	453.420,00	49.233,88	611.937,72	134,96

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	2.343.900,00	2.343.900,00	369.255,04	2.199.531,84	93,84
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.790.000,00	1.790.000,00	281.587,18	1.587.276,45	88,67
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	499.100,00	499.100,00	84.360,51	550.946,83	110,39
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	6.800,00	6.800,00	623,34	3.740,04	55,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	11.000,00	11.000,00	1.718,96	8.448,63	76,81
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	10.100,00	10.100,00	18,30	548,41	5,43
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	26.900,00	26.900,00	946,75	48.571,48	180,56
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.497.400,00	1.497.400,00	187.082,80	1.171.628,78	78,24
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.497.400,00	1.497.400,00	186.887,79	1.169.068,75	78,07
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	—	0,00	195,01	2.560,03	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1- 10)	-846.500,00	-846.500,00	-182.367,25	-1.030.463,09	121,73
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	—	0,00	0,00	0,00	0,00
DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	846.500,00	846.500,00	182.367,25	1.030.463,09	121,73

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS		
			LIQUIDADAS		% (g) = ((c+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	916.970,00	1.043.476,56	169.782,60	1.022.752,87	0,00
13.1- Com Educação Infantil	310.245,00	340.610,74	62.739,54	325.337,05	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	606.725,00	702.865,82	107.043,06	697.415,82	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	580.430,00	594.437,32	17.073,34	162.883,23	0,00
14.1- Com Educação Infantil	147.150,00	148.063,38	2.689,28	39.432,71	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	433.280,00	446.373,94	14.384,06	123.450,52	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.497.400,00	1.637.913,88	186.855,94	1.185.636,10	72,39

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE BELA VISTA DA CAROBA

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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)		1.185.636,10
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13- (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		87,29
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		13,90
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		-1,20

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 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 EXECUTADAS		
			LIQUIDADAS		% (g) = ((c+f)/d) x 100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	623.967,00	688.656,63	87.089,57	555.821,12	0,00
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	457.395,00	488.674,12	65.428,82	364.769,76	0,00
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	166.572,00	199.982,51	21.660,75	191.051,36	95,53
23- ENSINO FUNDAMENTAL	1.693.141,21	2.192.946,77	383.747,02	1.748.202,63	79,72
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.040.005,00		121.427,12	820.866,34	71,43
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	653.136,21	1.043.707,01	277.897,12	1.018.905,12	97,62
23.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas		0,00	-15.577,22	-91.568,83	0,00
24- ENSINO MÉDIO		0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR		0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS		0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	2.317.108,21	2.881.603,40	470.836,59	2.304.023,75	79,96

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		-1.030.463,09
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)		2.560,03
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)		-1.027.903,06
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		3.331.926,81
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		27,34

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS		
			LIQUIDADAS		% (g) = ((c+f)/d) x 100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)	
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
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	146.800,00	186.300,00	16.891,13	114.015,02	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	306.620,00	478.038,68	94.752,99	370.011,63	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	453.420,00	664.338,68	111.644,12	484.026,65	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	2.770.528,21	3.545.942,08	582.480,71	2.788.050,40	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO

SALDO ATÉ O BIMESTRE

CANCELADO EM 2017(g)

45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00
--	------	------

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

FUNDEB

SALÁRIO EDUCAÇÃO

46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	11.459,79	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.169.068,75	118.072,83
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.185.636,10	114.015,02
48.1- ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	1.185.636,10	114.015,02

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE BELA VISTA DA CAROBA

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
48.2- RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.560,03	723,24
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-2.547,53	4.781,05
51- (+) AJUSTES	-1.875,99	-8.944,34
51.1- RETENÇÕES	0,00	0,00
51.2- CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	-1.875,99	-8.944,34
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-4.423,52	-4.163,29