



Prefeitura Municipal de Mamanguape
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2019/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

RREO Anexo VIII (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 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	3.239.325,00	3.239.325,00	2.203.996,04	68,04
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana <input type="checkbox"/> IPTU	56.413,00	56.413,00	37.658,65	70,61
1.1.1-IPTU	53.331,00	53.331,00	37.658,65	70,61
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	3.082,00	3.082,00	0,00	0,00
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos <input type="checkbox"/> ITBI	283.594,00	283.594,00	148.775,58	52,46
1.2.1-ITBI	283.594,00	283.594,00	148.775,58	52,46
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza <input type="checkbox"/> ISS	2.331.393,00	2.331.393,00	1.630.606,93	70,13
1.3.1-ISS	2.324.973,00	2.324.973,00	1.630.606,93	70,13
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	6.420,00	6.420,00	0,00	0,00
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte <input type="checkbox"/> IRRF	567.925,00	567.925,00	386.954,88	68,13
1.4.1-IRRF	567.925,00	567.925,00	386.954,88	68,13
1.4.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	47.202.013,00	47.202.013,00	31.732.070,04	67,23
2.1-Cota-Parte FPM	33.106.995,00	33.106.995,00	20.957.587,45	67,07
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	29.391.113,00	29.391.113,00	19.719.441,65	67,09
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.857.941,00	1.857.941,00	0,00	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.857.941,00	1.857.941,00	1.238.145,80	66,64
2.2-Cota-Parte ICMS	12.805.711,00	12.805.711,00	9.954.334,33	77,73
2.3-ICMS-Desoneração <input type="checkbox"/> L.C. nº87/1996	13.971,00	13.971,00	0,00	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	8.924,00	8.924,00	0,00	0,00
2.5-Cota-Parte ITR	3.773,00	3.773,00	18.938,85	501,96
2.6-Cota-Parte IPVA	1.262.639,00	1.262.639,00	801.209,41	63,46
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	50.441.338,00	50.441.338,00	33.936.066,08	67,28

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
4-RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.232.744,00	1.232.744,00	940.727,32	76,31
5.1-Transferências do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2-Transferências Diretas - PDDE	8.362,00	8.362,00	4.260,00	50,94
5.3-Transferências Diretas - PNAE	345.735,00	345.735,00	312.522,00	90,39
5.4-Transferências Diretas - PNATE	162.051,00	162.051,00	96.845,34	59,76
5.5-Outras Transferências do FNDE	716.596,00	716.596,00	527.099,98	73,56
5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	289.311,00	289.311,00	20.000,00	6,91
6.1-Transferências de Convênios	289.311,00	289.311,00	20.000,00	6,91
6.2-Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	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)	1.522.055,00	1.522.055,00	960.727,32	63,12

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.645.130,00	8.645.130,00	5.938.542,62	70,32
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB □(20,00% de 2.1.1)	5.878.222,00	5.878.222,00	3.943.888,18	67,09
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB □(20,00% de 2.2)	2.561.142,00	2.561.142,00	1.990.866,73	77,73
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB □(20,00% de 2.3)	2.794,00	2.794,00	0,00	0,00
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB □(20,00% de 2.4)	1.785,00	1.785,00	0,00	0,00
10.5-Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB □(20% de 2.5)	755,00	755,00	3.787,71	501,68
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB □(20,00% de 2.6)	200.432,00	200.432,00	0,00	0,00
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	20.416.931,00	20.416.931,00	14.340.584,69	70,20
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	19.269.836,00	19.269.836,00	13.006.809,63	67,50
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	1.129.850,00	1.129.850,00	1.313.136,65	116,22
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	17.245,00	17.245,00	20.638,41	119,68
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 □10)	10.624.706,00	10.624.706,00	7.068.267,01	66,53
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	7.068.267,01			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00			

DESPESAS DO FUNDEB	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	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	12.727.322,16	12.727.322,16	8.889.414,07	69,85	8.889.414,07	69,85	0,00

13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	12.727.322,16	12.727.322,16	8.889.414,07	69,85	8.889.414,07	69,85	0,00
13.1-Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	12.727.322,16	12.727.322,16	8.889.414,07	69,85	8.889.414,07	69,85	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	8.484.881,44	8.484.881,44	3.014.347,25	35,53	3.014.347,25	35,53	0,00
14.1-Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	8.484.881,44	8.484.881,44	3.014.347,25	35,53	3.014.347,25	35,53	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	21.212.203,60	21.212.203,60	11.903.761,32	56,12	11.903.761,32	56,12	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

	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 DE LIMITE (15 - 18)	100,00
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	61,99
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	21,02
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	16,99

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

	VALOR
20 <input type="checkbox"/> RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 <input type="checkbox"/> 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)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1-Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2-Pré-Escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	26.829.615,25	26.829.615,25	16.513.576,85	138,18	16.499.807,71	137,94	0,00
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	21.212.203,60	21.212.203,60	11.903.761,32	56,12	11.903.761,32	56,12	0,00

23-ENSINO FUNDAMENTAL	26.829.615,25	26.829.615,25	16.513.576,85	138,18	16.499.807,71	137,94	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.617.411,65	5.617.411,65	4.609.815,53	82,06	4.596.046,39	81,82	0,00
24-ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	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	0,00	0,00
27-OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 +	26.829.615,25	26.829.615,25	16.513.576,85	61,55	16.499.807,71	61,50	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							7.068.267,01
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)							0,00
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)							0,00
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) [6]							7.088.905,42
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) [6]							9.410.902,29
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % [6] - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% [5]							27,73

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
38-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	0,00
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	639.556,00	561.932,31	418.374,50	74,45	418.374,50	74,45	0,00
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	989.833,00	1.135.474,81	759.900,94	66,92	759.900,94	66,92	0,00

42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	1.629.389,00	1.697.407,12	1.178.275,44	69,42	1.178.275,44	69,42	0,00
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	28.459.004,25	28.527.022,37	17.691.852,29	62,02	17.678.083,15	61,97	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	79.156,94	0,00
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.319.946,28	0,00
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	12.276.295,82	0,00
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	11.903.761,32	0,00
47.2-RESTOS A PAGAR	372.534,50	0,00
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	20.638,41	0,00
49-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.143.445,81	0,00
50-(+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1-RETENÇÕES	0,00	0,00
50.2-CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	0,00	0,00
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	0,00	0,00

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Finanças


NEUZOMAR DE SOUSA SILVA
 Contador CRC PB 2667



MARIA EUNICE DO NASCIMENTO PESSOA
 PREFEITA CONSTITUCIONAL