

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período DEZEMBRO/2019

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (c) =
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	59.824.726,88	59.824.726,88	63.255.959,86	105,74
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	10.991.743,80	10.991.743,80	6.959.634,03	63,32
1.1.1- IPTU	9.880.219,14	9.880.219,14	5.831.503,91	59,02
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.111.524,66	1.111.524,66	1.128.130,12	101,49
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	617.513,70	617.513,70	6.020.827,39	975,01
1.2.1- ITBI	617.513,70	617.513,70	6.020.827,39	975,01
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 - ISS	39.940.785,85	39.940.785,85	37.869.075,52	94,81
1.3.1- ISS	39.520.876,54	39.520.876,54	37.488.305,55	94,86
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	419.909,31	419.909,31	380.769,97	90,68
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	8.274.683,53	8.274.683,53	12.406.422,92	149,93
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	250.920.515,26	250.920.515,26	190.139.186,51	75,78
2.1- Cota-Parte FPM	44.460.986,11	44.460.986,11	46.702.160,86	105,04
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	44.460.986,11	44.460.986,11	46.702.160,86	105,04
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	172.903.834,88	172.903.834,88	121.215.882,82	70,11
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	333.457,40	333.457,40	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.482.032,88	1.482.032,88	1.029.774,87	69,48
2.5- Cota-Parte ITR	1.482.032,88	1.482.032,88	2.463.231,46	166,21
2.6- Cota-Parte IPVA	30.258.171,11	30.258.171,11	18.728.136,50	61,89
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	310.745.242,14	310.745.242,14	253.395.146,37	81,54

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (c) =
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	4.168.217,45	4.192.999,26	3.498.099,04	83,43
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.223.049,31	2.223.049,31	2.437.130,95	109,63
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	948.994,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	92.627,05	92.627,05	87.192,28	94,13
5.5- Transferências Diretas do FNDE	1.852.541,09	1.852.541,09	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	24.781,81	24.781,81	100,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.099.546,57	2.101.289,89	952.563,32	45,33
6.1- Transferências de Convênios	2.099.546,57	2.099.546,57	950.820,00	45,29
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	1.743,32	1.743,32	100,00
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)	6.267.764,02	6.294.289,15	4.450.662,36	70,71

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (c) =
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	50.184.103,06	50.184.103,06	38.035.918,04	75,79
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	8.892.197,22	8.892.197,22	9.340.432,17	105,04
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	34.580.766,98	34.580.766,98	24.243.176,56	70,11
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	66.691,48	66.691,48	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	296.406,58	296.406,58	205.954,97	69,48
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	296.406,58	296.406,58	500.727,04	168,93
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	6.051.634,22	6.051.634,22	3.745.627,30	61,89
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	32.419.469,04	32.419.469,04	31.560.128,32	97,35
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	32.419.469,04	32.419.469,04	31.560.128,32	97,35
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	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-17.764.634,02	-17.764.634,02	-6.475.789,72	36,45

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) = 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

-6.475.789,72

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	32.110.712,19	32.110.712,19	31.798.523,53	99,03	31.798.523,53	99,03	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	32.110.712,19	32.110.712,19	31.798.523,53	99,03	31.798.523,53	99,03	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	308.756,85	308.756,85	0,00	0,00	0,00	0,00	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	308.756,85	308.756,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	32.419.469,04	32.419.469,04	31.798.523,53	98,08	31.798.523,53	98,08	0,00

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE CATALÃO, MUNICÍPIO DE CATALÃO-GO em 18/02/2020 - 10:12:40

Pag.: 1 de 3

HUDSON

1.9 - I.V.R.J - 15/06/2016

9ª Edição

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período DEZEMBRO/2019

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	-645.122,67
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	-645.122,67
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
A - DESPESAS INDEVIDAS: Merenda (3.3.XX.30.07) e Uniforme (3.3.XX.39.70 ou 3.3.XX.36.38)	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	-645.122,67

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	32.443.646,20
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	100,76
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	2,04
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-2,80

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019	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		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.886.000,00	3.000.956,79	3.000.956,79	100,00	3.000.956,79	100,00	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	3.886.000,00	3.000.956,79	3.000.956,79	100,00	3.000.956,79	100,00	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	3.886.000,00	3.000.956,79	3.000.956,79	100,00	3.000.956,79	100,00	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	64.144.138,20	67.203.900,03	65.105.831,38	96,88	65.097.165,38	96,87	8.666,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	32.419.469,04	32.419.469,04	31.798.523,53	98,08	31.798.523,53	98,08	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	31.724.669,16	34.784.430,99	33.307.307,85	95,75	33.298.641,85	95,73	8.666,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	3.111.782,40	3.404.626,54	3.370.951,35	99,01	3.317.020,46	97,43	53.930,89
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - OUTRAS	11.163.913,14	10.855.045,67	8.145.993,37	75,04	8.145.993,37	75,04	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26+27)	82.305.833,74	84.464.529,03	79.623.732,89	94,27	79.561.136,00	94,19	62.596,89

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-6.475.789,72
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	0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	7.662,02
B - DEDUÇÃO DE DESPESAS INDEVIDAS: Merenda (3.3.XX.30.07) e Uniforme (3.3.XX.39.70 ou 3.3.XX.36.38)	0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	-6.468.127,70
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	74.574.915,87
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	29,43

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE CATALÃO, MUNICÍPIO DE CATALÃO-GO em 18/02/2020 - 10:12:40

Pag.: 2 de 3

HUDSON

1.9 - I.V.R.J - 15/06/2016

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período DEZEMBRO/2019

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
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	6.267.764,02	6.453.609,60	4.816.469,37	74,63	4.816.469,37	74,63	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	6.267.764,02	6.453.609,60	4.816.469,37	74,63	4.816.469,37	74,63	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	88.573.597,76	90.918.138,63	84.440.202,26	92,87	84.377.605,37	92,81	62.596,89
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					430.127,50	7.662,02	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					430.127,50	7.662,02	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00	0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO	
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018					0,00	0,00	
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					31.560.128,32	2.437.130,95	
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					31.798.523,53	0,00	
47.1 Orçamento do Exercício					31.798.523,53	0,00	
47.2 Restos a Pagar					0,00	0,00	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					0,00	0,00	
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					-238.395,21	2.437.130,95	
50 - (+) Ajustes					0,00	0,00	
50.1 (+) Retenções					0,00	0,00	
50.4 (+) Conciliação Bancária					0,00	0,00	
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários					0,00	0,00	
50.2 (-) Valores a recuperar					0,00	0,00	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					-238.395,21	2.437.130,95	