

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2021/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO

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	3.410.000,00	3.410.000,00	677.217,99	3.319.528,09	97,35
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	577.000,00	577.000,00	48.884,41	608.091,16	105,39
1.1.1- IPTU	455.000,00	455.000,00	20.270,09	425.656,82	93,55
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	122.000,00	122.000,00	28.614,32	182.434,34	149,54
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	330.000,00	330.000,00	83.815,48	413.886,79	125,42
1.2.1- ITBI	330.000,00	330.000,00	83.434,76	409.374,02	124,05
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI		0,00	380,72	4.512,77	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.099.000,00	1.099.000,00	340.931,35	1.378.822,29	125,46
1.3.1- ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	330.202,52	1.319.571,24	125,67
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	49.000,00	49.000,00	10.728,83	59.251,05	120,92
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.404.000,00	1.404.000,00	203.586,75	918.727,85	65,44
1.4.1- IRRF	1.404.000,00	1.404.000,00	203.586,75	918.727,85	65,44
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	41.660.000,00	41.660.000,00	6.917.195,72	37.672.265,06	90,43
2.1- Cota-Parte FPM	21.800.000,00	21.800.000,00	3.369.635,56	19.145.961,31	87,83
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.000.000,00	20.000.000,00	3.369.635,56	18.227.665,27	91,14
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	918.296,04	51,02
2.2- Cota-Parte ICMS	18.000.000,00	18.000.000,00	3.388.014,86	16.702.064,92	92,79
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	54.190,91	252.349,22	84,12
2.5- Cota-Parte ITR	160.000,00	160.000,00	56.061,23	71.951,58	44,97
2.6- Cota-Parte IPVA	1.350.000,00	1.350.000,00	49.293,16	1.499.938,03	111,11
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	45.070.000,00	45.070.000,00	7.594.413,71	40.991.793,15	90,95
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. AO ENSINO	6.000,00	6.000,00	10.267,10	19.837,20	330,62
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.723.000,00	1.723.000,00	136.598,80	915.552,98	53,14
5.1- Transferências do Salário - Educação	575.000,00	575.000,00	92.914,42	468.415,82	81,46
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.145.000,00	1.145.000,00	32.411,20	421.278,88	36,79
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.000,00	3.000,00	11.273,18	25.858,28	861,94
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	—	0,00	634,34	1.515,85	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	634,34	1.515,85	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)	1.729.000,00	1.729.000,00	147.500,24	936.906,03	54,19

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	7.972.000,00	7.972.000,00	1.383.438,82	7.350.815,54	92,21
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.000.000,00	4.000.000,00	673.927,06	3.645.532,83	91,14
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.600.000,00	3.600.000,00	677.602,94	3.340.412,81	92,79
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	10.838,16	50.469,76	84,12
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 1.5)	32.000,00	32.000,00	11.212,22	14.390,20	44,97
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	270.000,00	270.000,00	9.858,44	300.009,94	111,11
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.506.000,00	7.506.000,00	1.425.588,71	6.762.321,87	90,09
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.500.000,00	7.500.000,00	1.419.905,86	6.749.414,31	89,99
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	6.000,00	6.000,00	5.682,85	12.907,56	215,13
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-472.000,00	-472.000,00	36.467,04	-601.401,23	127,42
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	36.467,04	0,00	0,00
DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	472.000,00	472.000,00	0,00	601.401,23	127,42

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2021/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	7.331.000,00	7.686.673,29	6.163.675,27	80,19	6.163.675,27	80,19
13.1- Com Educação Infantil	1.535.000,00	1.535.000,00	1.233.668,18	80,37	1.233.668,18	80,37
13.2- Com Ensino Fundamental	5.796.000,00	6.151.673,29	4.930.007,09	80,14	4.930.007,09	80,14
14- OUTRAS DESPESAS	175.000,00	175.000,00	175.000,00	100,00	175.000,00	100,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	175.000,00	175.000,00	175.000,00	100,00	175.000,00	100,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.506.000,00	7.861.673,29	6.338.675,27	80,63	6.338.675,27	80,63

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	17.500,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	17.500,00
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)	17.500,00

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DELIMITE (15 - 18)	6.321.175,27
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	91,15
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	2,33
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	6,52

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021 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)	DESPESA EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.102.000,00	2.112.000,00	1.381.276,54	65,40	1.379.985,84	65,34
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.535.000,00	1.535.000,00	1.233.668,18	80,37	1.233.668,18	80,37
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	567.000,00	577.000,00	147.608,36	25,58	146.317,66	25,36
23- ENSINO FUNDAMENTAL	12.350.500,00	13.270.088,73	6.800.705,62	51,25	6.758.620,90	50,93
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.971.000,00	6.326.673,29	5.105.007,09	80,69	5.105.007,09	80,69
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.379.500,00	6.943.415,44	1.764.521,86	25,41	1.711.389,34	24,65
23.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas		0,00	-68.823,33	0,00	-57.775,53	0,00
24- ENSINO MÉDIO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	529.500,00	529.500,00	58.457,92	11,04	58.297,89	11,01
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	60.000,00	93.000,00	54.592,78	58,70	51.438,95	55,31
27- OUTRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	15.042.000,00	16.004.588,73	8.295.032,86	51,83	8.248.343,58	51,54

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-601.401,23
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)	12.907,56
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)	-588.493,67
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	8.727.100,41
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	21,29

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2021/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO

RREO - ANEXO X (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	
			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 VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	576.000,00	576.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.147.000,00	2.215.979,14	164.309,98	7,41	152.176,67	6,87
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.723.000,00	2.791.979,14	164.309,98	5,89	152.176,67	5,45
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	16.765.000,00	18.796.567,87	8.459.342,84	45,00	8.400.520,25	44,69

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2021(g)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	17.500,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	365.284,43	320.062,77
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.749.414,31	468.415,82
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.321.175,27	0,00
48.1- ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	6.321.175,27	0,00
48.2- RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.907,56	9.717,55
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	806.431,03	798.196,14
51- (+) AJUSTES	-136.619,33	0,00
51.1- RETENCOES	0,00	0,00
51.2- CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	-136.619,33	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	669.811,70	798.196,14

CRUZ MACHADO, 08/11/2021

Antonio Luis Szaykowski
Prefeito Municipal

Jefferson Rodrigues Mazur
Contador PR-056342/O-8