

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 2017/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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	6.996.000,00	6.996.000,00	1.568.553,12	6.014.968,66	85,98
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.100.000,00	1.100.000,00	536.482,91	2.637.449,90	239,77
1.1.1- IPTU	1.100.000,00	1.100.000,00	271.619,92	1.378.839,19	125,35
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	-	0,00	264.862,99	1.258.610,71	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.320.000,00	1.320.000,00	304.599,29	925.077,98	70,08
1.2.1- ITBI	1.320.000,00	1.320.000,00	304.599,29	923.802,26	69,99
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	1.275,72	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.860.000,00	2.860.000,00	534.142,80	1.745.680,52	61,04
1.3.1- ISS	2.860.000,00	2.860.000,00	525.319,11	1.689.922,31	59,09
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	-	0,00	8.823,69	55.758,21	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	506.000,00	506.000,00	193.328,12	706.760,26	139,68
1.4.1- IRRF	506.000,00	506.000,00	193.328,12	706.760,26	139,68
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	1.210.000,00	1.210.000,00	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	1.210.000,00	1.210.000,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	34.958.000,00	34.958.000,00	4.753.220,48	20.665.856,31	59,12
2.1- Cota-Parte FPM	19.800.000,00	19.800.000,00	3.045.077,13	11.603.299,40	58,60
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.800.000,00	19.800.000,00	2.316.037,12	10.874.259,39	54,92
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	-	0,00	729.040,01	729.040,01	
2.2- Cota-Parte ICMS	11.550.000,00	11.550.000,00	1.560.432,19	6.508.112,35	56,35
2.3- ICMS-Desoneração ? L.C. nº87/1996	88.000,00	88.000,00	10.881,86	43.527,44	49,46
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	154.000,00	154.000,00	23.699,31	89.802,87	58,31
2.5- Cota-Parte ITR	66.000,00	66.000,00	6.171,08	24.263,79	36,76
2.6- Cota-Parte IPVA	3.300.000,00	3.300.000,00	108.958,91	2.396.850,46	72,63
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	41.954.000,00	41.954.000,00	6.321.773,60	26.680.824,97	63,60

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	1.668,19	8.765,51	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.414.525,20	1.414.525,20	254.796,50	946.081,28	66,88
5.1- Transferências do Salário-Educação	880.000,00	880.000,00	142.396,21	609.918,02	69,31
5.2- Outras Transferências do FNDE	534.525,20	534.525,20	109.246,26	325.457,48	60,89
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	3.154,03	10.705,78	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	2.504,58	19.993,88	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	2.504,58	19.993,88	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)	1.414.525,20	1.414.525,20	258.967,27	974.840,67	68,92

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	6.991.600,00	6.991.600,00	804.835,88	3.987.361,78	57,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.960.000,00	3.960.000,00	463.207,37	2.174.851,87	54,92
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.310.000,00	2.310.000,00	312.086,40	1.301.622,32	56,35
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	17.600,00	17.600,00	2.176,36	8.705,44	49,46
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	30.800,00	30.800,00	4.739,86	17.960,50	58,31
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	13.200,00	13.200,00	1.234,20	4.852,68	36,76
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	660.000,00	660.000,00	21.391,69	479.369,17	72,63
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.800.000,00	8.800.000,00	1.534.467,85	7.112.909,28	80,83
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.800.000,00	8.800.000,00	1.527.230,48	7.064.795,06	80,28
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	7.237,37	48.114,22	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.808.400,00	1.808.400,00	722.394,60	3.077.433,28	170,17
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.808.400,00	1.808.400,00	722.394,60	3.077.433,28	170,17
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.140.112,00	6.140.112,00	1.098.174,97	4.312.034,11	70,23
13.1- Com Educação Infantil	1.111,00	1.111,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	6.139.001,00	6.139.001,00	1.098.174,97	4.312.034,11	70,24
14- OUTRAS DESPESAS	2.658.777,00	2.823.227,00	610.449,66	2.378.131,10	84,23
14.1- Com Educação Infantil	1.111,00	1.111,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	2.657.666,00	2.822.116,00	610.449,66	2.378.131,10	84,27
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.798.889,00	8.963.339,00	1.708.624,63	6.690.165,21	74,64

Município de Mandaguacú - PR
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 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACÚ

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		
16.1 - FUNDEB 60%		0,00
16.2 - FUNDEB 40%		0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		
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)		
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		6.690.165,21
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		60,62
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		33,43
		5,94
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 *		
		0,00
		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 LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL					
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	576.774,00	576.774,00	103.260,11	403.173,01	69,90
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.222,00	2.222,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	574.552,00	574.552,00	103.260,11	403.173,01	70,17
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.685.993,00	13.178.344,54	2.375.311,81	9.593.087,14	72,79
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	8.796.667,00	8.961.117,00	1.708.624,63	6.690.165,21	74,66
23.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas	2.889.326,00	4.217.227,54	669.844,18	2.906.838,78	68,93
24- ENSINO MÉDIO		0,00	-3.157,00	-3.916,85	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	101.200,00	271.200,00	56.296,55	254.591,62	93,88
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	12.363.967,00	14.026.318,54	2.534.868,47	10.250.851,77	73,08

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

		VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		3.077.433,28
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)		48.114,22
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)		3.125.547,50
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		6.870.712,65
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		25,75

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)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
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	880.000,00	880.000,00	229.329,54	432.720,02	49,17
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	270.525,20	824.525,20	254.393,66	648.788,90	78,69
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.150.525,20	1.704.525,20	483.723,20	1.081.508,92	63,45
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	13.514.492,20	15.730.843,74	3.018.591,67	11.332.360,69	72,04
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			151.364,56		0,00

Município de Mandaguacu - PR
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 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACU

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	177.706,42	17.292,03
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.064.795,06	609.918,02
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.688.567,89	414.263,52
48.1- ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	6.688.567,89	414.263,52
48.2- RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	48.114,22	9.645,95
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	602.047,81	222.592,48
51- (+) AJUSTES	-4.234.628,54	-2.107,20
51.1- RETENCOES	0,00	0,00
51.2- CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	-4.234.628,54	-2.107,20
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-3.632.580,73	220.485,28

Mandaguacu, 10/11/2017

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