

MUNICÍPIO DE MANDAGUACU - PR
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DE SPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2016/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACU

RREO - ANEXO 8 (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	5.260.000,00	5.260.000,00	1.058.050,81	6.028.971,74	114,62
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	254.995,54	2.017.686,30	201,77
1.1.1- IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	83.222,22	835.858,64	83,59
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	-	0,00	40.380,45	220.184,66	0,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	-	0,00	131.392,87	961.643,00	0,00
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.200.000,00	1.200.000,00	209.990,70	1.137.752,00	94,81
1.2.1- ITBI	1.200.000,00	1.200.000,00	209.990,70	1.137.398,75	94,78
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	353,25	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.600.000,00	2.600.000,00	431.833,03	2.073.257,80	79,74
1.3.1- ISS	2.600.000,00	2.600.000,00	422.555,48	2.000.533,12	76,94
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	-	0,00	5.146,39	51.635,48	0,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	-	0,00	4.131,16	21.089,20	0,00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	460.000,00	460.000,00	16.123,54	800.275,64	173,97
1.4.1- IRRF	460.000,00	460.000,00	16.123,54	800.275,64	173,97
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
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 e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	31.780.000,00	31.780.000,00	3.731.916,91	22.472.439,11	70,71
2.1- Cota-Parte FPM	18.000.000,00	18.000.000,00	2.083.910,99	12.591.448,30	69,95
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	-	18.000.000,00	2.083.910,99	12.097.277,16	67,21
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	-	0,00	0,00	494.171,14	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	10.500.000,00	10.500.000,00	1.271.445,33	7.042.210,42	67,07
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	80.000,00	80.000,00	10.925,24	54.625,78	68,28
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	140.000,00	140.000,00	19.931,11	95.779,27	68,41
2.5- Cota-Parte ITR	60.000,00	60.000,00	267.317,01	287.166,30	478,61
2.6- Cota-Parte IPVA	3.000.000,00	3.000.000,00	78.387,23	2.401.209,04	80,04
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	37.040.000,00	37.040.000,00	4.789.967,72	28.501.410,85	76,95
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	-	0,00	30.202,92	189.602,94	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	20.453.932,00	20.453.932,00	2.505.702,76	15.013.251,22	73,40
5.1- Transferências do Salário-Educação	800.000,00	800.000,00	132.708,85	699.842,06	87,48
5.2- Outras Transferências do FNDE	19.653.932,00	19.653.932,00	2.369.086,55	14.279.508,82	72,65
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	3.907,36	33.900,34	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	8.425,37	144.195,20	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	0,00	101.886,94	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	8.425,37	42.308,26	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)	20.453.932,00	20.453.932,00	2.544.331,05	15.347.049,36	75,03

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	6.356.000,00	6.356.000,00	746.383,26	4.395.653,03	69,16
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.600.000,00	3.600.000,00	416.782,13	2.419.455,16	67,21
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.100.000,00	2.100.000,00	254.289,04	1.408.441,90	67,07
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	2.185,04	10.925,11	68,28
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	28.000,00	28.000,00	3.986,22	19.155,85	68,41
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	12.000,00	12.000,00	53.463,38	57.433,17	478,61
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	600.000,00	600.000,00	15.677,45	480.241,84	80,04
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	1.246.599,11	7.431.085,90	92,89
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	1.238.279,35	7.386.458,96	92,33
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	8.319,76	44.626,94	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.644.000,00	1.644.000,00	491.896,09	2.990.805,93	181,92
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.644.000,00	1.644.000,00	491.896,09	2.990.805,93	181,92
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2016/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACU

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.581.920,00	5.581.920,00	968.164,79	5.046.229,52	90,40
13.1- Com Educação Infantil	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	5.580.910,00	5.580.910,00	968.164,79	5.046.229,52	90,42
14- OUTRAS DESPESAS	2.417.070,00	2.418.070,00	457.274,11	2.314.946,12	95,74
14.1- Com Educação Infantil	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	2.416.060,00	2.417.060,00	457.274,11	2.314.946,12	95,78
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.998.990,00	7.999.990,00	1.425.438,90	7.361.175,64	92,01
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
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					16.711,30
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					16.711,30
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL 1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					67,68
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					16.711,30
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²					16.711,30

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³	9.260.000,00	9.260.000,00	1.197.491,93	7.125.352,71	76,95
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	524.340,00	1.370.951,38	142.649,68	1.163.338,98	84,86
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.020,00	2.020,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	522.320,00	1.368.931,38	142.649,68	1.163.338,98	84,98
24- ENSINO FUNDAMENTAL	10.623.630,00	10.524.591,69	1.693.600,98	9.501.708,03	90,28
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.996.970,00	7.997.970,00	1.425.438,90	7.361.175,64	92,04
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.626.660,00	2.526.621,69	268.162,08	2.141.158,16	84,74
24.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas	0,00	0,00	0,00	-625,77	0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	92.000,00	290.000,00	28.456,27	262.631,12	90,56
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	11.239.970,00	12.185.543,07	1.864.706,93	10.927.678,13	89,68
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					2.990.805,93
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					44.626,94
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					16.711,30
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO⁴					63.537,24
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					14.271,19
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					3.129.952,60
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					7.535.094,41
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					26,44

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/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	800.000,00	1.337.137,54	130.219,30	1.110.946,41	83,08
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	245.932,00	878.148,79	115.104,92	332.127,28	37,82
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.045.932,00	2.215.286,33	245.324,22	1.443.073,69	65,14
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.285.902,00	14.400.829,40	2.110.031,15	12.370.751,82	85,90
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	234.341,66		14.271,19		

MUNICÍPIO DE MANDAGUACU - PR
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DE SPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2016/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACU

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	14.693,90
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.386.458,96
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.270.359,52
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	44.626,94
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	175.420,28

Mandaguacu, 01/10/2018

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