

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 AGOSTO 2016/BIMESTRE JULHO - AGOSTO
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	1.203.424,81	4.970.920,93	94,50
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	380.203,16	1.762.690,76	176,27
1.1.1- IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	160.236,58	752.636,42	75,26
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	-	0,00	47.145,45	179.804,21	0,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	-	0,00	172.821,13	830.250,13	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	242.258,25	927.761,30	77,31
1.2.1- ITBI	1.200.000,00	1.200.000,00	242.258,25	927.408,05	77,28
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	419.438,29	1.641.424,77	63,13
1.3.1- ISS	2.600.000,00	2.600.000,00	409.583,08	1.577.977,64	60,69
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	-	0,00	5.544,18	46.489,09	0,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	-	0,00	4.311,03	16.958,04	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	16.152,51	639.044,10	138,92
1.4.1- IRRF	460.000,00	460.000,00	16.152,51	639.044,10	138,92
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	4.159.278,62	18.740.522,20	58,97
2.1- Cota-Parte FPM	18.000.000,00	18.000.000,00	2.585.053,29	10.507.537,31	58,38
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	-	18.000.000,00	2.090.882,15	10.013.366,17	55,63
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	-	0,00	494.171,14	494.171,14	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	10.500.000,00	10.500.000,00	1.435.773,28	5.770.765,09	54,96
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	80.000,00	80.000,00	10.925,24	43.700,54	54,63
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	140.000,00	140.000,00	17.605,16	75.848,16	54,18
2.5- Cota-Parte ITR	60.000,00	60.000,00	1.406,85	19.849,29	33,08
2.6- Cota-Parte IPVA	3.000.000,00	3.000.000,00	108.514,80	2.322.821,81	77,43
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	5.362.703,43	23.711.443,13	64,02
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	85.373,71	159.400,02	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	20.453.932,00	20.453.932,00	2.958.102,55	12.507.548,46	61,15
5.1- Transferências do Salário-Educação	800.000,00	800.000,00	130.102,87	567.133,21	70,89
5.2- Outras Transferências do FNDE	19.653.932,00	19.653.932,00	2.823.372,81	11.910.422,27	60,60
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	4.626,87	29.992,98	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	60.713,65	135.769,83	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	50.943,47	101.886,94	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	9.770,18	33.882,89	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	3.104.189,91	12.802.718,31	62,59

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	733.021,36	3.649.269,77	57,41
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.600.000,00	3.600.000,00	418.176,36	2.002.673,03	55,63
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.100.000,00	2.100.000,00	287.154,61	1.154.152,86	54,96
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	2.185,04	8.740,07	54,63
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	28.000,00	28.000,00	3.521,03	15.169,63	54,18
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	12.000,00	12.000,00	281,36	3.969,79	33,08
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	600.000,00	600.000,00	21.702,96	464.564,39	77,43
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	1.363.359,42	6.184.486,79	77,31
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	1.353.383,25	6.148.179,61	76,85
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	9.976,17	36.307,18	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.644.000,00	1.644.000,00	620.361,89	2.498.909,84	152,00
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.644.000,00	1.644.000,00	620.361,89	2.498.909,84	152,00
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 AGOSTO 2016/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	1.011.758,43	4.078.064,73	73,06
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	1.011.758,43	4.078.064,73	73,07
14- OUTRAS DESPESAS	2.417.070,00	2.417.070,00	486.637,98	1.857.672,01	76,86
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	2.416.060,00	486.637,98	1.857.672,01	76,89
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.998.990,00	7.998.990,00	1.498.396,41	5.935.736,74	74,21
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) %					65,67
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	1.340.675,86	5.927.860,78	64,02
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	1.192.505,38	507.003,65	1.020.689,30	85,59
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	1.190.485,38	507.003,65	1.020.689,30	85,74
24- ENSINO FUNDAMENTAL	10.623.630,00	10.446.561,69	1.924.880,41	7.808.107,05	74,74
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.996.970,00	7.996.970,00	1.498.396,41	5.935.736,74	74,22
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.626.660,00	2.449.591,69	426.484,00	1.872.996,08	76,46
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	269.000,00	128.824,57	234.174,85	87,05
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	11.239.970,00	11.908.067,07	2.560.708,63	9.062.971,20	76,11
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					2.498.909,84
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)					36.307,18
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					63.118,32
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)					2.629.317,83
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					6.199.478,52
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					26,15

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	1.220.325,12	86.434,23	980.727,11	80,37
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	839.626,78	94.142,70	217.022,36	25,85
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.045.932,00	2.059.951,90	180.576,93	1.197.749,47	58,14
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.285.902,00	13.968.018,97	2.741.285,56	10.260.720,67	73,46
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	388.896,05		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 AGOSTO 2016/BIMESTRE JULHO - AGOSTO
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	6.148.179,61
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.935.736,74
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	36.307,18
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	263.443,95

Mandaguacu, 01/10/2018

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