

MUNICÍPIO DE MANDAGUACU - PR
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2014/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
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	3.250.890,62	3.250.890,62	1.069.100,18	5.957.237,60	183,25
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.458.186,62	1.458.186,62	227.691,59	2.047.047,18	140,38
1.1.1- IPTU	782.500,00	782.500,00	104.053,63	1.351.295,75	172,69
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	-	0,00	47.510,92	254.278,50	0,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	524.635,74	524.635,74	76.127,04	441.472,93	84,15
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	151.050,88	151.050,88	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	682.500,00	682.500,00	272.593,53	1.620.355,34	237,41
1.2.1- ITBI	682.500,00	682.500,00	272.593,53	1.619.965,38	237,36
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	389,96	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	895.500,00	895.500,00	480.469,26	1.776.093,45	198,34
1.3.1- ISS	895.500,00	895.500,00	467.284,45	1.735.011,14	193,75
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	-	0,00	4.939,40	17.258,19	0,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	-	0,00	8.245,41	23.824,12	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	214.704,00	214.704,00	88.345,80	513.741,63	239,28
1.4.1- IRRF	214.704,00	214.704,00	88.345,80	513.741,63	239,28
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	22.673.850,00	22.673.850,00	4.480.455,74	24.135.091,76	106,44
2.1- Cota-Parte FPM	14.910.000,00	14.910.000,00	2.552.542,72	13.985.746,21	93,80
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	-	14.910.000,00	2.552.542,72	13.985.746,21	93,80
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	5.644.500,00	5.644.500,00	1.766.495,04	7.948.309,89	140,82
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	133.125,00	133.125,00	16.937,94	67.751,76	50,89
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	133.125,00	133.125,00	18.436,03	130.410,97	97,96
2.5- Cota-Parte ITR	42.600,00	42.600,00	-145.409,84	260.833,49	612,29
2.6- Cota-Parte IPVA	1.810.500,00	1.810.500,00	271.453,85	1.742.039,44	96,22
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	25.924.740,62	25.924.740,62	5.549.555,92	30.092.329,36	116,08
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	242.252,36	242.252,36	62.684,89	213.035,27	87,94
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	14.291.470,36	14.291.470,36	4.112.317,54	15.577.929,69	109,00
5.1- Transferências do Salário-Educação	383.400,00	383.400,00	106.913,04	639.446,88	166,78
5.2- Outras Transferências do FNDE	13.908.070,36	13.908.070,36	4.021.196,48	14.891.100,48	107,07
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	-15.791,98	47.382,33	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	281.936,38	281.936,38	7.556,78	536.579,47	190,32
6.1- Transferências de Convênios	281.936,38	281.936,38	0,00	503.602,80	178,62
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	7.556,78	32.976,67	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)	14.815.659,10	14.815.659,10	4.182.559,21	16.327.544,43	110,20

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	4.533.965,92	4.533.965,92	888.905,65	4.827.017,61	106,46
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.982.000,00	2.982.000,00	510.508,50	2.797.148,93	93,80
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.128.900,00	1.128.900,00	346.469,27	1.589.661,74	140,82
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	26.506,78	26.506,78	3.387,57	13.550,28	51,12
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	26.506,78	26.506,78	3.331,53	26.082,20	98,40
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	7.952,36	7.952,36	-29.081,98	52.166,59	655,99
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	362.100,00	362.100,00	54.290,76	348.407,87	96,22
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.616.050,00	5.616.050,00	1.413.404,78	6.652.363,70	118,45
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.616.050,00	5.616.050,00	1.408.402,31	6.633.736,28	118,12
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	5.002,47	18.627,42	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.082.084,08	1.082.084,08	519.496,66	1.806.718,67	166,97
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.082.084,08	1.082.084,08	519.496,66	1.806.718,67	166,97
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 DEZEMBRO 2014/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACU

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%(g)=((c+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.369.630,00	4.479.630,00	1.078.366,92	4.452.445,99	0,00	99,39
13.1- Com Educação Infantil	425.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	2.944.630,00	4.479.630,00	1.078.366,92	4.452.445,99	0,00	99,39
14- OUTRAS DESPESAS	2.236.420,00	2.296.620,00	391.330,55	2.168.480,89	0,00	94,42
14.1- Com Educação Infantil	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	2.204.420,00	2.296.620,00	391.330,55	2.168.480,89	0,00	94,42
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.606.050,00	6.776.250,00	1.469.697,47	6.620.926,88		97,71
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						0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 - 18) / (11) x 100) %						66,93
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 *						0,00
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	6.481.185,16	6.481.185,16	1.387.388,98	7.523.082,34	116,08	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%(g)=((c+f)/d)x100
No Bimestre	Até o Bimestre (c)					
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.086.000,00	513.710,00	94.989,84	427.202,40	0,00	83,16
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	457.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	629.000,00	513.710,00	94.989,84	427.202,40	0,00	83,16
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.031.550,02	10.324.140,41	2.757.794,35	9.635.116,33	371.075,48	96,92
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.149.050,00	6.776.250,00	1.469.697,47	6.620.926,88	0,00	97,71
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.882.500,02	3.547.890,41	1.288.379,20	3.051.165,92	371.075,48	96,46
24.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas	0,00	0,00	-282,32	-36.976,47	0,00	0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	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	0,00
28- OUTRAS	180.250,00	180.250,00	48.508,04	116.291,21	40.056,45	86,74
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	8.297.800,02	11.018.100,41	2.901.292,23	10.589.741,87		96,11
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						1.806.718,67
31- AJUSTE DAS DESPESAS CUSTEADAS COM GANHO/SUPERÁVIT/RECEITA APLICAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB						-31.436,82
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)						18.627,42
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
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 ENSINO ⁴						487.463,92
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)						0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						2.281.373,19
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						8.152.021,02
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %						27,09
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%(g)=((c+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
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	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	383.400,00	967.357,68	263.485,08	623.619,28	50.870,63	69,72
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	43.549,98	769.114,07	64.168,29	557.277,18	200.874,52	98,57
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	426.949,98	1.736.471,75	327.653,37	1.180.896,46	1.432.841,61	82,50
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	8.724.750,00	12.754.572,16	3.228.945,60	12.022.383,48		94,26
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		687.471,41		0,00		

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 DEZEMBRO 2014/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE MANDAGUACU

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	101.125,22
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.633.736,28
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.620.926,88
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	18.627,42
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	132.562,04

Mandaguacu, 10/11/2017

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