

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	2.715.000,00	2.782.300,87	497.895,30	2.886.798,47	103,76
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	377.000,00	444.300,87	12.905,61	418.959,24	94,30
1.1.1- IPTU	285.000,00	285.000,00	3.189,48	290.351,88	101,88
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	92.000,00	159.300,87	9.716,13	128.607,36	80,73
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	373.000,00	373.000,00	44.744,71	230.669,13	61,84
1.2.1- ITBI	370.000,00	370.000,00	44.340,86	227.654,78	61,53
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	403,85	3.014,35	100,48
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	750.000,00	750.000,00	153.428,32	879.164,61	117,22
1.3.1- ISS	715.000,00	715.000,00	151.237,14	868.152,44	121,42
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	35.000,00	35.000,00	2.191,18	11.012,17	31,46
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.215.000,00	1.215.000,00	286.816,66	1.358.005,49	111,77
1.4.1- IRRF	1.215.000,00	1.215.000,00	286.816,66	1.358.005,49	111,77
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	37.825.000,00	38.034.040,00	6.147.408,92	35.368.967,58	92,99
2.1- Cota-Parte FPM	18.810.000,00	19.019.040,00	3.522.488,46	17.330.437,88	91,12
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.550.000,00	17.550.000,00	2.815.872,29	15.894.781,70	90,57
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	1.260.000,00	1.469.040,00	706.616,17	1.435.656,18	97,73
2.2- Cota-Parte ICMS	17.200.000,00	17.200.000,00	2.510.686,07	16.400.808,58	95,35
2.3- ICMS-Desoneração ? L.C. nº87/1996	195.000,00	195.000,00	18.551,42	111.308,52	57,08
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	310.000,00	310.000,00	51.806,46	254.626,89	82,14
2.5- Cota-Parte ITR	110.000,00	110.000,00	8.593,38	107.884,42	98,08
2.6- Cota-Parte IPVA	1.200.000,00	1.200.000,00	35.283,13	1.163.901,29	96,99
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	40.540.000,00	40.816.340,87	6.645.304,22	38.255.766,05	93,73

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	45.000,00	45.000,00	657,07	7.647,65	16,99
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.168.500,00	2.172.000,00	253.768,44	1.703.855,82	78,45
5.1- Transferências do Salário-Educação	660.000,00	660.000,00	95.554,24	600.636,29	91,01
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.505.300,00	1.505.300,00	156.553,04	1.086.141,55	72,15
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.200,00	6.700,00	1.661,16	17.077,98	254,90
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	412.907,92	1.123.159,79	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	411.918,72	1.117.687,55	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	989,20	5.472,24	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)	2.213.500,00	2.217.000,00	667.333,43	2.834.663,26	127,86

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	7.313.000,00	7.313.000,00	1.088.158,11	6.786.658,72	92,80
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.510.000,00	3.510.000,00	563.174,41	3.178.956,03	90,57
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.440.000,00	3.440.000,00	502.137,18	3.280.161,50	95,35
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	39.000,00	39.000,00	3.710,28	22.261,68	57,08
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	62.000,00	62.000,00	10.361,26	50.925,04	82,14
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	22.000,00	22.000,00	1.718,65	21.576,73	98,08
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	240.000,00	240.000,00	7.056,33	232.777,74	96,99
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.646.500,00	7.646.500,00	1.110.271,74	6.952.339,76	90,92
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.600.000,00	7.600.000,00	1.109.408,77	6.936.807,05	91,27
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	46.500,00	46.500,00	862,97	15.532,71	33,40
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	287.000,00	287.000,00	21.250,66	150.148,33	52,32
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	287.000,00	287.000,00	21.250,66	150.148,33	52,32
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((c+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	7.590.000,00	7.689.792,48	1.123.254,95	7.051.688,80	0,00	91,70
13.1- Com Educação Infantil	1.160.000,00	1.347.292,48	127.415,55	1.238.810,76	0,00	91,95
13.2- Com Ensino Fundamental	6.430.000,00	6.342.500,00	995.839,40	5.812.878,04	0,00	91,65
14- OUTRAS DESPESAS	56.500,00	56.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	46.500,00	46.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.646.500,00	7.746.292,48	1.123.254,95	7.051.688,80		91,03

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO

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		0,00
16.1 - FUNDEB 60%		0,00
16.2 - FUNDEB 40%		0,00
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)		0,00
INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DELIMITE (15 - 18)		7.051.688,80
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		101,43
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		-1,43
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 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)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((c+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.755.900,00	1.981.445,46	366.557,88	1.809.767,13	0,00	91,34
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.170.000,00	1.357.292,48	127.415,55	1.238.810,76	0,00	91,27
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	585.900,00	624.152,98	239.142,33	570.956,37	0,00	91,48
23- ENSINO FUNDAMENTAL	12.773.600,00	14.441.102,47	2.764.320,15	12.893.157,23	0,00	89,28
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.476.500,00	6.476.500,00	995.839,40	5.812.878,04	0,00	90,98
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.297.100,00	8.052.102,47	1.833.884,63	7.456.860,77	0,00	92,61
23.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas		0,00	-65.403,88	-376.581,58	0,00	0,00
24- ENSINO MÉDIO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	233.000,00	232.740,00	66.610,29	226.213,04	0,00	97,20
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	135.000,00	135.000,00	45.000,00	135.000,00	0,00	100,00
27- OUTRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		16.790.287,93				
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	14.897.500,00	16.790.287,93	3.242.488,32	15.064.137,40		89,72

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		150.148,33
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)		15.532,71
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)		165.681,04
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		14.537.243,32
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		38,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((c+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
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	663.200,00	663.200,00	143.180,00	602.810,17	0,00	90,89
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	1.505.300,00	1.793.400,45	288.262,72	1.379.928,92	1.020,58	76,94
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	2.168.500,00	2.456.600,45	431.442,72	1.982.739,09	1.020,58	80,71
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	17.066.000,00	19.246.888,38	3.673.931,04	17.046.876,49	1.020,58	88,57
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			13.526,66		0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016			104.462,51	203,90		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			6.936.807,05	600.636,29		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			7.051.688,80	602.810,17		
48.1- ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO			7.051.688,80	602.810,17		

Município de CRUZ MACHADO - 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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
48.2- RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	15.532,71	3.089,87
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	5.113,47	1.119,89
51- (+) AJUSTES	-9.096.853,32	12.160,88
51.1- RETENCOES	0,00	0,00
51.2- CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	-9.096.853,32	12.160,88
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-9.091.739,85	13.280,77

CRUZ MACHADO, 24/01/2018

Euclides Pasa
Prefeito Municipal

Jefferson Rodrigues Mazur
Contador PR-056342/O-8