

MUNICÍPIO DE TRÊS BARRAS DO PARANÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
- MDE
01/2015 A 12/2015

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DOS IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.094.555,00	1.094.555,00	1.408.827,62	128,71%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	167.280,00	167.280,00	174.226,08	104,15%
1.1.1- IPTU	175.000,00	175.000,00	206.108,37	117,78%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.430,00	1.430,00	100,63	7,04%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	23.100,00	23.100,00	5.790,04	25,07%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.750,00	2.750,00	1.871,36	68,05%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	- 35.000,00	- 35.000,00	- 39.644,32	113,27%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,00	200.000,00	213.577,40	106,79%
1.2.1- ITBI	200.000,00	200.000,00	213.577,40	106,79%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	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	337.575,00	337.575,00	390.642,46	115,72%
1.3.1- ISS	330.645,00	330.645,00	389.175,72	117,70%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	770,00	770,00	776,85	100,89%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	4.950,00	4.950,00	493,42	9,97%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.210,00	1.210,00	196,47	16,24%
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	389.700,00	389.700,00	630.381,68	161,76%
1.4.1- IRRF	389.700,00	389.700,00	630.381,68	161,76%
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%

MUNICÍPIO DE TRÊS BARRAS DO PARANÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
- MDE
01/2015 A 12/2015

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	24.826.000,00	26.137.500,00	23.976.438,79	91,73%
2.1- Cota-Parte FPM	11.630.000,00	11.654.000,00	10.305.461,79	88,43%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.200.000,00	11.200.000,00	9.761.924,76	87,16%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	430.000,00	454.000,00	543.537,03	119,72%
2.2- Cota-Parte ICMS	12.100.000,00	12.675.000,00	12.342.752,53	97,38%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	132.000,00	132.000,00	96.534,00	73,13%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	198.000,00	198.000,00	186.361,75	94,12%
2.5- Cota-Parte ITR	66.000,00	66.000,00	56.578,26	85,72%
2.6- Cota-Parte IPVA	700.000,00	1.412.500,00	988.750,46	70,00%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	25.920.555,00	27.232.055,00	25.385.266,41	93,22%

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	3.300,00	3.300,00	867,68	26,29%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	741.650,00	882.250,00	732.860,76	83,07%
5.1- Transferências do Salário-Educação	385.000,00	465.000,00	434.002,75	93,33%
5.2- Outras Transferências do FNDE	355.000,00	414.500,00	293.036,78	70,70%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.650,00	2.750,00	5.821,23	211,68%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	265.980,00	1.939.180,00	1.165.871,79	60,12%
6.1- Transferências de Convênios	264.000,00	1.937.000,00	1.162.329,60	60,01%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.980,00	2.180,00	3.542,19	162,49%

MUNICÍPIO DE TRÊS BARRAS DO PARANÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
- MDE
01/2015 A 12/2015

7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	38.500,00	38.500,00	0,00	0,00%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.049.430,00	2.863.230,00	1.899.600,23	66,34%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.879.200,00	5.136.700,00	4.686.579,77	91,24%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.240.000,00	2.240.000,00	1.952.384,62	87,16%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.420.000,00	2.535.000,00	2.468.550,31	97,38%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	26.400,00	26.400,00	19.306,80	73,13%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	39.600,00	39.600,00	37.272,39	94,12%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	13.200,00	13.200,00	11.315,52	85,72%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	282.500,00	197.750,13	70,00%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.451.000,00	4.505.000,00	4.394.126,61	97,54%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.440.000,00	4.494.000,00	4.363.021,76	97,09%
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	11.000,00	11.000,00	31.104,85	282,77%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	- 1.439.200,00	- 642.700,00	- 323.558,01	50,34%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.439.200,00	642.700,00	323.558,01	50,34%

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.143.500,00	3.782.500,00	3.627.431,98	95,90%	3.627.431,98	95,90%	0,00

MUNICÍPIO DE TRÊS BARRAS DO PARANÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
- MDE
01/2015 A 12/2015

13.1- Com Educação Infantil	610.000,00	929.500,00	868.033,92	93,39%	868.033,92	93,39%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	2.533.500,00	2.853.000,00	2.759.398,06	96,72%	2.759.398,06	96,72%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	307.500,00	857.766,92	818.879,42	95,47%	818.879,42	95,47%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	307.500,00	857.766,92	818.879,42	95,47%	818.879,42	95,47%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.451.000,00	4.640.266,92	4.446.311,40	95,82%	4.446.311,40	95,82%	0,00

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	75.000,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	75.000,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 - 18) / (11) x 100) %	80,85

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	135.266,92
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	135.266,92

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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	6.480.138,75	6.808.013,75	6.346.316,60	93,22%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.558.500,00	2.310.000,00	1.906.963,64	82,55%	1.906.963,64	82,55%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	610.000,00	929.500,00	868.033,92	93,39%	868.033,92	93,39%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	948.500,00	1.380.500,00	1.038.929,72	75,26%	1.038.929,72	75,26%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.835.770,00	6.046.036,92	5.511.431,62	91,16%	5.511.431,62	91,16%	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.841.000,00	3.710.766,92	3.578.277,48	96,43%	3.578.277,48	96,43%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.994.770,00	2.335.270,00	1.953.418,22	83,65%	1.953.418,22	83,65%	0,00

MUNICÍPIO DE TRÊS BARRAS DO PARANÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
- MDE
01/2015 A 12/2015

24.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 20.264,08	0,00%	- 20.264,08	0,00%	0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	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%	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	6.394.270,00	8.356.036,92	7.418.395,26	88,78%	7.418.395,26	88,78%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 323.558,01
31- AJUSTE DAS DESPESAS CUSTEADAS COM GANHO/SUPERÁVIT/RECEITA APLICAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB	0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	31.104,85
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	135.266,92
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	0,00
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)	- 157.186,24
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	7.575.581,50
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %	29,84

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/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	0,00%	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	386.650,00	466.653,00	436.917,84	9.363,00%	436.917,84	93,63%	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	659.480,00	2.448.607,52	1.513.716,01	6.182,00%	1.513.716,01	61,82%	0,00

MUNICÍPIO DE TRÊS BARRAS DO PARANÁ
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
 - MDE
 01/2015 A 12/2015

44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.046.130,00	2.915.260,52	1.950.633,85	6,691,00%	1.950.633,85	66,91%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.440.400,00	11.271.297,44	9.369.029,11	8,312,00%	9.369.029,11	83,12%	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2015 (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	FUNDEB (b)
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	135.266,92
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.363.021,76
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.446.311,40
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	31.104,85
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	83.082,13