

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 10/2015

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	1.173.603,87	107,22%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	167.280,00	167.280,00	173.108,47	103,48%
1.1.1- IPTU	175.000,00	175.000,00	205.444,00	117,40%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.430,00	1.430,00	80,39	5,62%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	23.100,00	23.100,00	5.449,51	23,59%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.750,00	2.750,00	1.774,73	64,54%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	- 35.000,00	- 35.000,00	- 39.640,16	113,26%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,00	200.000,00	183.052,00	91,53%
1.2.1- ITBI	200.000,00	200.000,00	183.052,00	91,53%
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	320.069,09	94,81%
1.3.1- ISS	330.645,00	330.645,00	318.621,72	96,36%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	770,00	770,00	757,48	98,37%
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	497.374,31	127,63%
1.4.1- IRRF	389.700,00	389.700,00	497.374,31	127,63%
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 10/2015

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	25.538.500,00	19.447.838,42	76,15%
2.1- Cota-Parte FPM	11.630.000,00	11.630.000,00	8.176.723,96	70,31%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.200.000,00	11.200.000,00	8.061.198,57	71,97%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	430.000,00	430.000,00	115.525,39	26,87%
2.2- Cota-Parte ICMS	12.100.000,00	12.100.000,00	10.029.130,51	82,89%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	132.000,00	132.000,00	80.445,00	60,94%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	198.000,00	198.000,00	155.416,34	78,49%
2.5- Cota-Parte ITR	66.000,00	66.000,00	53.553,91	81,14%
2.6- Cota-Parte IPVA	700.000,00	1.412.500,00	952.568,70	67,44%
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	26.633.055,00	20.621.442,29	77,43%

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	718,19	21,76%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	741.650,00	861.650,00	642.068,51	74,52%
5.1- Transferências do Salário-Educação	385.000,00	465.000,00	371.471,92	79,89%
5.2- Outras Transferências do FNDE	355.000,00	395.000,00	265.275,26	67,16%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.650,00	1.650,00	5.321,33	322,50%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	265.980,00	1.916.980,00	700.309,53	36,53%
6.1- Transferências de Convênios	264.000,00	1.915.000,00	697.355,87	36,42%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.980,00	1.980,00	2.953,66	149,17%

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 10/2015

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	2.820.430,00	1.343.096,23	47,62%

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	5.021.700,00	3.866.462,13	77,00%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.240.000,00	2.240.000,00	1.612.239,44	71,97%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.420.000,00	2.420.000,00	2.005.825,94	82,89%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	26.400,00	26.400,00	16.089,00	60,94%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	39.600,00	39.600,00	31.083,30	78,49%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	13.200,00	13.200,00	10.710,68	81,14%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	282.500,00	190.513,77	67,44%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.451.000,00	4.227.000,00	3.626.307,30	85,79%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.440.000,00	4.216.000,00	3.600.372,47	85,40%
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	25.934,83	235,77%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	- 1.439.200,00	- 805.700,00	- 266.089,66	33,03%
[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	805.700,00	266.089,66	33,03%

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			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	3.574.500,00	2.866.090,85	80,18%	2.866.090,85	80,18%
13.1- Com Educação Infantil	610.000,00	886.000,00	676.794,98	76,39%	676.794,98	76,39%

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 10/2015

13.2- Com Ensino Fundamental	2.533.500,00	2.688.500,00	2.189.295,87	81,43%	2.189.295,87	81,43%
14- OUTRAS DESPESAS	307.500,00	787.766,92	556.511,52	70,64%	556.511,52	70,64%
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14.2- Com Ensino Fundamental	307.500,00	787.766,92	556.511,52	70,64%	556.511,52	70,64%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.451.000,00	4.362.266,92	3.422.602,37	78,46%	3.422.602,37	78,46%

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) %	76,97

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	6.658.263,75	5.155.360,57	77,43%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.558.500,00	2.242.500,00	1.497.215,48	6,677,00%	1.478.793,13	65,94%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	610.000,00	886.000,00	676.794,98	7,639,00%	676.794,98	76,39%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	948.500,00	1.356.500,00	820.420,50	6,048,00%	801.998,15	59,12%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.835.770,00	5.826.536,92	4.327.537,32	7,427,00%	4.232.213,51	72,64%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.841.000,00	3.476.266,92	2.745.807,39	7,899,00%	2.745.807,39	78,99%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.994.770,00	2.350.270,00	1.595.462,51	6,788,00%	1.495.025,70	63,61%
24.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 13.732,58	0,00%	- 8.619,58	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 10/2015

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	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	8.069.036,92	5.824.752,80	7,219,00%	5.711.006,64	70,78%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 266.089,66
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)	25.934,83
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)	- 104.887,91
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	5.815.894,55
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %	28,20

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			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%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	386.650,00	466.653,00	373.141,02	79,96%	359.239,83	76,98%
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	659.480,00	2.405.807,52	993.463,43	41,29%	922.238,15	38,33%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.046.130,00	2.872.460,52	1.366.604,45	47,58%	1.281.477,98	44,61%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.440.400,00	10.941.497,44	7.191.357,25	65,73%	6.992.484,62	63,91%

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 10/2015

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	89.333,38	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	3.600.372,47
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.422.602,37
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	25.934,83
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	338.971,85