

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

01/2017 a 12/2017

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	1.644.000,00	1.844.000,00	1.588.365,60	86,14%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	256.600,00	256.600,00	307.428,41	119,81%
1.1.1- IPTU	225.000,00	225.000,00	259.240,40	115,22%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	31.600,00	31.600,00	48.188,01	152,49%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	255.000,00	255.000,00	205.962,43	80,77%
1.2.1- ITBI	255.000,00	255.000,00	205.962,43	80,77%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	458.400,00	458.400,00	388.879,12	84,83%
1.3.1- ISS	450.000,00	450.000,00	384.203,37	85,38%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.400,00	8.400,00	4.675,75	55,66%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	674.000,00	874.000,00	686.095,64	78,50%
1.4.1- IRRF	674.000,00	874.000,00	686.095,64	78,50%
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	28.880.000,00	29.170.000,00	22.468.667,72	77,03%
2.1- Cota-Parte FPM	13.270.000,00	13.560.000,00	9.205.299,59	67,89%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.500.000,00	12.500.000,00	8.719.272,92	69,75%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	770.000,00	1.060.000,00	486.026,67	45,85%
2.2- Cota-Parte ICMS	14.000.000,00	14.000.000,00	11.813.501,15	84,38%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	130.000,00	130.000,00	78.899,70	60,69%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	210.000,00	210.000,00	172.084,86	81,95%
2.5- Cota-Parte ITR	70.000,00	70.000,00	81.651,76	116,65%
2.6- Cota-Parte IPVA	1.200.000,00	1.200.000,00	1.117.230,66	93,10%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	30.524.000,00	31.014.000,00	24.057.033,32	77,57%

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

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.168.400,00	1.988.780,00	1.344.444,07	67,60%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.000,00	3.000,00	1.401,52	46,72%
6.1- Transferências de Convênios	320.000,00	840.000,00	376.350,12	44,80%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	323.000,00	843.000,00	377.751,64	44,81%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	2.380,00	13.289,57	558,39%
5.2- Outras Transferências do FNDE	349.000,00	549.000,00	566.445,67	103,18%
5.1- Transferências do Salário-Educação	450.000,00	550.000,00	385.263,61	70,05%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	801.000,00	1.101.380,00	964.998,85	87,62%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	2.400,00	2.400,00	1.693,58	70,57%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	752.000,00	602.000,00	247.548,25	41,12%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	- 752.000,00	- 602.000,00	- 247.548,25	41,12%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	13.000,00	13.000,00	22.542,78	173,41%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.870.000,00	5.020.000,00	4.148.979,41	82,65%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.883.000,00	5.033.000,00	4.171.522,19	82,88%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	240.000,00	240.000,00	223.446,16	93,10%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	14.000,00	14.000,00	16.330,25	116,64%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	42.000,00	42.000,00	34.417,01	81,95%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	26.000,00	26.000,00	15.779,90	60,69%

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

10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.800.000,00	2.800.000,00	2.362.700,05	84,38%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.500.000,00	2.500.000,00	1.743.854,29	69,75%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.622.000,00	5.622.000,00	4.396.527,66	78,20%

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
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.883.000,00	5.100.278,19	4.122.198,94	80,82%	4.122.198,94	80,82%
14.2- Com Ensino Fundamental	830.000,00	1.047.278,19	759.353,64	72,51%	759.353,64	72,51%
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14- OUTRAS DESPESAS	830.000,00	1.047.278,19	759.353,64	72,51%	759.353,64	72,51%
13.2- Com Ensino Fundamental	3.085.000,00	3.085.000,00	2.548.260,76	82,60%	2.548.260,76	82,60%
13.1- Com Educação Infantil	968.000,00	968.000,00	814.584,54	84,15%	814.584,54	84,15%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.053.000,00	4.053.000,00	3.362.845,30	82,97%	3.362.845,30	82,97%

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	67.278,19
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	67.278,19
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	67.278,19

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	4.054.920,75
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	80,61
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	16,59
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	2,80

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	67.278,19
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	67.278,19

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

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 EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.550.000,00	2.795.000,00	2.024.041,70	72,42%	1.984.653,44	71,01%
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	968.000,00	968.000,00	814.584,54	84,15%	814.584,54	84,15%
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.582.000,00	1.827.000,00	1.209.457,16	66,20%	1.170.068,90	64,04%
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.572.000,00	7.224.278,19	5.406.441,46	74,84%	5.276.389,15	73,04%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.915.000,00	4.132.278,19	3.307.614,40	80,04%	3.307.614,40	80,04%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.657.000,00	3.092.000,00	2.313.217,24	74,81%	2.158.607,06	69,81%
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 214.390,18	0,00%	- 189.832,31	0,00%
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	9.122.000,00	10.019.278,19	7.430.483,16	74,16%	7.261.042,59	72,47%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 247.548,25
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)	22.542,78
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	67.278,19
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	2.182,85
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	- 155.544,43
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	7.416.587,02
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	30,83

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

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
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	452.000,00	552.000,00	379.407,87	68,73%	370.501,07	67,12%
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	714.000,00	1.449.623,28	708.071,94	48,85%	664.038,02	45,81%
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.166.000,00	2.001.623,28	1.087.479,81	54,33%	1.034.539,09	51,69%
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	10.288.000,00	12.020.901,47	8.517.962,97	70,86%	8.295.581,68	69,01%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2017 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	156.744,47	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	67.278,19	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.148.979,41	385.263,61
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.122.198,94	361.986,30
48.1 - Orçamento do Exercício	4.122.198,94	361.986,30
48.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	22.542,78	1.449,37
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	116.601,44	24.726,68
51 - (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	116.601,44	24.726,68