

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 08/2015

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	958.900,37	87,61%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	167.280,00	167.280,00	170.446,94	101,89%
1.1.1- IPTU	175.000,00	175.000,00	203.867,61	116,50%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.430,00	1.430,00	40,98	2,87%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	23.100,00	23.100,00	4.652,00	20,14%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.750,00	2.750,00	1.522,35	55,36%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	- 35.000,00	- 35.000,00	- 39.636,00	113,25%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	200.000,00	200.000,00	140.754,00	70,38%
1.2.1- ITBI	200.000,00	200.000,00	140.754,00	70,38%
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	256.680,18	76,04%
1.3.1- ISS	330.645,00	330.645,00	255.269,28	77,20%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	770,00	770,00	721,01	93,64%
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	391.019,25	100,34%
1.4.1- IRRF	389.700,00	389.700,00	391.019,25	100,34%
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%

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 08/2015

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	24.826.000,00	15.624.698,42	62,94%
2.1- Cota-Parte FPM	11.630.000,00	11.630.000,00	6.860.496,80	58,99%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.200.000,00	11.200.000,00	6.744.971,41	60,22%
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	7.653.542,33	63,25%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	132.000,00	132.000,00	64.356,00	48,75%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	198.000,00	198.000,00	123.592,56	62,42%
2.5- Cota-Parte ITR	66.000,00	66.000,00	10.429,33	15,80%
2.6- Cota-Parte IPVA	700.000,00	700.000,00	912.281,40	130,33%
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	25.920.555,00	16.583.598,79	63,98%

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	564,78	17,11%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	741.650,00	861.650,00	521.540,45	60,53%
5.1- Transferências do Salário-Educação	385.000,00	465.000,00	307.266,35	66,08%
5.2- Outras Transferências do FNDE	355.000,00	395.000,00	209.752,22	53,10%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.650,00	1.650,00	4.521,88	274,05%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	265.980,00	1.916.980,00	628.224,65	32,77%
6.1- Transferências de Convênios	264.000,00	1.915.000,00	626.076,47	32,69%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.980,00	1.980,00	2.148,18	108,49%
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	1.150.329,88	40,79%

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	4.879.200,00	3.101.834,25	63,57%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.240.000,00	2.240.000,00	1.348.994,07	60,22%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.420.000,00	2.420.000,00	1.530.708,35	63,25%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	26.400,00	26.400,00	12.871,20	48,75%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	39.600,00	39.600,00	24.718,54	62,42%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	13.200,00	13.200,00	2.085,79	15,80%

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 08/2015

10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	140.000,00	140.000,00	182.456,30	130,33%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.451.000,00	3.871.000,00	2.864.682,87	74,00%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.440.000,00	3.860.000,00	2.845.466,99	73,72%
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	19.215,88	174,69%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	- 1.439.200,00	- 1.019.200,00	- 256.367,26	25,15%
[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	1.019.200,00	256.367,26	25,15%

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	3.218.500,00	2.252.346,68	69,98%	2.252.346,68	69,98%
13.1- Com Educação Infantil	610.000,00	610.000,00	517.213,49	84,79%	517.213,49	84,79%
13.2- Com Ensino Fundamental	2.533.500,00	2.608.500,00	1.735.133,19	66,52%	1.735.133,19	66,52%
14- OUTRAS DESPESAS	307.500,00	787.766,92	436.743,24	55,44%	381.205,32	48,39%
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	436.743,24	55,44%	381.205,32	48,39%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.451.000,00	4.006.266,92	2.689.089,92	67,12%	2.633.552,00	65,74%

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) %	76,01

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	6.480.138,75	4.145.899,70	63,98%

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 08/2015

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	1.761.500,00	1.160.117,52	6,586,00%	1.150.947,09	65,34%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	610.000,00	610.000,00	517.213,49	8,479,00%	517.213,49	84,79%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	948.500,00	1.151.500,00	642.904,03	5,583,00%	633.733,60	55,04%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.835.770,00	5.403.036,92	3.413.526,53	6,318,00%	3.311.628,38	61,29%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.841.000,00	3.396.266,92	2.171.876,43	6,395,00%	2.116.338,51	62,31%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.994.770,00	2.006.770,00	1.246.921,22	6,214,00%	1.200.485,99	59,82%
24.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 5.271,12	0,00%	- 5.196,12	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	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	7.164.536,92	4.573.644,05	6,384,00%	4.462.575,47	62,29%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 256.367,26
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)	19.215,88
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)	- 101.884,46
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	4.564.459,93
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %	27,52

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	296.106,13	63,45%	267.690,44	57,36%
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	867.177,66	36,05%	862.773,26	35,86%
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	1.163.283,79	40,50%	1.130.463,70	39,36%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.440.400,00	10.036.997,44	5.736.927,84	57,16%	5.593.039,17	55,72%

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 08/2015

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	102.942,36	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	2.845.466,99
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.617.023,68
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	19.215,88
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	382.926,11