

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
01/2016 a 06/2016

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	1.350.200,00	1.498.200,00	1.222.554,66	81,60%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	220.600,00	220.600,00	233.030,95	105,64%
1.1.1- IPTU	210.000,00	210.000,00	235.692,30	112,23%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.600,00	1.600,00	487,39	30,46%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	26.000,00	26.000,00	13.021,50	50,08%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.000,00	4.000,00	5.453,11	136,33%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	- 21.000,00	- 21.000,00	- 21.623,35	102,97%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	225.000,00	225.000,00	192.902,51	85,73%
1.2.1- ITBI	225.000,00	225.000,00	192.902,51	85,73%
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	387.400,00	387.400,00	293.227,56	75,69%
1.3.1- ISS	380.000,00	380.000,00	266.434,85	70,11%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	26.792,71	2.679,27%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
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	517.200,00	665.200,00	503.393,64	75,68%
1.4.1- IRRF	517.200,00	665.200,00	503.393,64	75,68%
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%

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

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	26.920.000,00	27.183.750,00	16.659.622,27	61,29%
2.1- Cota-Parte FPM	12.460.000,00	12.460.000,00	7.005.024,84	56,22%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.000.000,00	12.000.000,00	6.675.577,41	55,63%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	460.000,00	460.000,00	329.447,43	71,62%
2.2- Cota-Parte ICMS	13.300.000,00	13.300.000,00	8.414.758,69	63,27%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	130.000,00	130.000,00	63.734,45	49,03%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	210.000,00	210.000,00	111.424,34	53,06%
2.5- Cota-Parte ITR	70.000,00	70.000,00	12.799,08	18,28%
2.6- Cota-Parte IPVA	750.000,00	1.013.750,00	1.051.880,87	103,76%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	28.270.200,00	28.681.950,00	17.882.176,93	62,35%

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)	1.179.900,00	2.114.940,00	952.034,85	45,01%
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	2.200,00	2.200,00	2.196,21	99,83%
6.1- Transferências de Convênios	290.000,00	1.200.000,00	445.080,49	37,09%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	292.200,00	1.202.200,00	447.276,70	37,20%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	2.040,00	2.326,00	114,02%
5.2- Outras Transferências do FNDE	390.000,00	415.000,00	209.620,50	50,51%
5.1- Transferências do Salário-Educação	450.000,00	450.000,00	292.158,70	64,92%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	842.000,00	867.040,00	504.105,20	58,14%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	3.700,00	3.700,00	652,95	17,65%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.292.000,00	5.344.750,00	3.266.034,56	61,11%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.400.000,00	2.400.000,00	1.335.115,25	55,63%

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)	2.660.000,00	2.660.000,00	1.682.951,61	63,27%	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	26.000,00	26.000,00	12.746,88	49,03%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	42.000,00	42.000,00	22.284,89	53,06%	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	14.000,00	14.000,00	2.559,72	18,28%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	150.000,00	202.750,00	210.376,21	103,76%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.300.000,00	4.550.000,00	3.061.090,83	67,28%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.288.000,00	4.538.000,00	3.046.604,51	67,14%	
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	12.000,00	12.000,00	14.486,32	120,72%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	- 1.004.000,00	- 806.750,00	- 219.430,05	27,20%	
[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	1.004.000,00	806.750,00	219.430,05	27,20%	

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)	4.300.000,00	4.633.082,13	3.047.763,54	65,78%	3.047.763,54	65,78%
14.2- Com Ensino Fundamental	537.000,00	840.082,13	541.977,60	64,51%	541.977,60	64,51%
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14- OUTRAS DESPESAS	537.000,00	840.082,13	541.977,60	64,51%	541.977,60	64,51%
13.2- Com Ensino Fundamental	2.933.000,00	2.963.000,00	1.854.343,26	62,58%	1.854.343,26	62,58%
13.1- Com Educação Infantil	830.000,00	830.000,00	651.442,68	78,49%	651.442,68	78,49%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.763.000,00	3.793.000,00	2.505.785,94	66,06%	2.505.785,94	66,06%

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	30.000,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	30.000,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %	80,88

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

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR		
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				83.082,13		
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>				83.082,13		
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		% (c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)			
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	7.067.550,00	7.170.487,50	4.470.544,23		62,35%	
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	2.123.000,00	2.456.000,00	1.560.333,33	63,53%	1.558.913,38	63,47%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	830.000,00	830.000,00	651.442,68	78,49%	651.442,68	78,49%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.293.000,00	1.626.000,00	908.890,65	55,90%	907.470,70	55,81%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.851.700,00	6.782.782,13	4.044.819,52	59,63%	3.901.322,91	57,52%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.470.000,00	3.803.082,13	2.396.320,86	63,01%	2.396.320,86	63,01%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.381.700,00	2.979.700,00	1.753.148,32	58,84%	1.609.651,71	54,02%
24.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 104.649,66	0,00%	- 104.649,66	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)	7.974.700,00	9.238.782,13	5.605.152,85	60,67%	5.460.236,29	59,10%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				- 219.430,05		
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				0,00		
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				14.486,32		
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB				83.082,13		
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				21.910,57		
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)				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		
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)		- 99.951,03
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))		5.560.187,32
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %		31,09

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	452.000,00	452.000,00	286.828,18	63,46%	283.976,83	62,83%
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	724.200,00	1.662.410,49	612.657,92	36,85%	577.622,06	34,75%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.176.200,00	2.114.410,49	899.486,10	42,54%	861.598,89	40,75%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.150.900,00	11.353.192,62	6.504.638,95	57,29%	6.321.835,18	55,68%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2016 (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	125.878,34	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	FUNDEB (b)
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	83.082,13
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.046.604,51
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.047.763,54
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.486,32
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	96.409,42