



MUNICÍPIO DE CORONEL VIVIDA

ESTADO DO PARANÁ

Mês: **JANEIRO A OUTUBRO**

Ano: **2015**

AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS E PERCENTUAL APLICADO NO MDE E FUNDEB

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
01/2015 A 10/2015

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	7.769.090,00	7.769.090,00	5.086.806,81	65,47%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.864.545,00	2.864.545,00	1.823.853,06	63,67%
1.1.1- IPTU	2.002.000,00	2.002.000,00	1.729.566,13	86,39%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	38.000,00	38.000,00	6.081,24	16,00%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	452.000,00	452.000,00	61.773,71	13,67%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	377.000,00	377.000,00	86.001,97	22,81%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	- 4.455,00	- 4.455,00	- 59.569,99	1.337,15%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	990.000,00	990.000,00	816.770,38	82,50%
1.2.1- ITBI	990.000,00	990.000,00	816.812,39	82,51%
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	- 42,01	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	3.037.445,00	3.037.445,00	1.584.020,48	52,15%
1.3.1- ISS	1.895.000,00	1.895.000,00	1.559.188,94	82,28%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	24.500,00	24.500,00	4.768,28	19,46%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	587.000,00	587.000,00	18.277,42	3,11%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	539.000,00	539.000,00	1.787,00	0,33%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	- 8.055,00	- 8.055,00	- 1,16	0,01%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	877.100,00	877.100,00	862.162,89	98,30%
1.4.1- IRRF	877.100,00	877.100,00	862.162,89	98,30%
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do	0,00	0,00	0,00	0,00%

IRRF				
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%
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	39.342.500,00	39.342.500,00	24.591.910,62	62,51%
2.1- Cota-Parte FPM	21.560.000,00	21.560.000,00	12.265.085,94	56,89%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.900.000,00	20.900.000,00	12.091.797,84	57,86%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	660.000,00	660.000,00	173.288,10	26,26%
2.2- Cota-Parte ICMS	14.952.500,00	14.952.500,00	9.564.431,51	63,97%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	200.000,00	200.000,00	76.732,08	38,37%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	146.760,42	66,71%
2.5- Cota-Parte ITR	210.000,00	210.000,00	196.428,44	93,54%
2.6- Cota-Parte IPVA	2.200.000,00	2.200.000,00	2.342.472,23	106,48%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	47.111.590,00	47.111.590,00	29.678.717,43	63,00%

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	17.100,00	17.100,00	2.258,08	13,21%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.405.540,00	1.405.540,00	1.182.339,92	84,12%
5.1- Transferências do Salário-Educação	777.040,00	777.040,00	560.919,43	72,19%
5.2- Outras Transferências do FNDE	624.100,00	624.100,00	613.792,98	98,35%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.400,00	4.400,00	7.627,51	173,35%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	255.200,00	255.200,00	1.557.832,75	610,44%
6.1- Transferências de Convênios	250.800,00	250.800,00	1.535.638,90	612,30%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.400,00	4.400,00	22.193,85	504,41%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	31.900,00	31.900,00	7.300,00	22,88%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.709.740,00	1.709.740,00	2.749.730,75	160,83%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.736.500,00	7.736.500,00	4.883.723,66	63,13%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.180.000,00	4.180.000,00	2.418.359,28	57,86%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.990.500,00	2.990.500,00	1.912.886,13	63,97%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	40.000,00	40.000,00	15.346,40	38,37%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	29.352,01	66,71%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	42.000,00	42.000,00	39.285,59	93,54%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	440.000,00	440.000,00	468.494,25	106,48%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.736.500,00	7.736.500,00	6.143.716,80	79,41%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.701.500,00	7.701.500,00	6.105.310,83	79,27%
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	35.000,00	35.000,00	38.405,97	109,73%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	- 35.000,00	- 35.000,00	1.221.587,17	-3.490,25%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	1.221.587,17	0,00%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00%

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	5.682.000,00	5.682.000,00	4.866.423,10	85,65%	4.866.423,10	85,65%
13.1- Com Educação Infantil	842.000,00	842.000,00	685.158,31	81,37%	685.158,31	81,37%
13.2- Com Ensino Fundamental	4.840.000,00	4.840.000,00	4.181.264,79	86,39%	4.181.264,79	86,39%
14- OUTRAS DESPESAS	2.054.500,00	2.063.549,59	1.078.361,92	52,26%	1.078.361,92	52,26%
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14.2- Com Ensino Fundamental	2.054.500,00	2.063.549,59	1.078.361,92	52,26%	1.078.361,92	52,26%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.736.500,00	7.745.549,59	5.944.785,02	76,75%	5.944.785,02	76,75%

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	0,00

18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %	APLICADO 79,21%

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	9.049,59
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	9.049,59

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)	11.777.897,50	11.777.897,50	7.419.679,36	63,00%

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	2.344.700,00	2.860.772,11	2.109.830,21	7.375,00%	2.067.693,55	72,28%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	842.000,00	842.000,00	685.158,31	8.137,00%	685.158,31	81,37%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.502.700,00	2.018.772,11	1.424.671,90	7.057,00%	1.382.535,24	68,48%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	11.390.020,00	11.248.069,59	7.362.397,91	6.545,00%	7.236.196,63	64,33%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.894.500,00	6.903.549,59	5.259.626,71	7.619,00%	5.259.626,71	76,19%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.495.520,00	4.344.520,00	2.104.373,60	4.844,00%	1.977.622,32	45,52%
24.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 1.602,40	0,00%	- 1.052,40	0,00%
25- ENSINO MÉDIO	97.000,00	97.000,00	19.192,29	1.979,00%	18.697,29	19,28%
26- ENSINO SUPERIOR	648.500,00	713.500,00	564.918,90	7.918,00%	475.617,35	66,66%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
28- OUTRAS	1.682.300,00	1.682.300,00	647.024,19	3.846,00%	625.991,82	37,21%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	16.162.520,00	16.601.641,70	10.703.363,50	6.447,00%	10.424.196,64	62,79%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.221.587,17
31- AJUSTE DAS DESPESAS CUSTEADAS COM GANHO/SUPERÁVIT/RECEITA APLICAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB	- 207.981,37
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	38.405,97
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	9.049,59
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	69.955,64
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)	1.131.017,00
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	8.172.873,18
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %	APLICADO 27,54 %

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	779.240,00	779.403,87	511.557,81	65,63%	447.175,75	57,37%
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	470.500,00	695.616,00	467.224,80	67,17%	408.383,37	58,71%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.249.740,00	1.475.019,87	978.782,61	66,36%	855.559,12	58,00%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	17.412.260,00	18.076.661,57	11.682.146,11	64,63%	11.279.755,76	62,40%

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	283.615,16	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	FUNDEB (b)
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	9.049,59
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.105.310,83
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.836.018,03
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	38.405,97
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	316.748,36