



MUNICÍPIO DE CORONEL VIVIDA

ESTADO DO PARANÁ

Mês: **JANEIRO A DEZEMBRO**

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 - MDE 01/2015 A 12/2015

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	6.359.508,08	81,86%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.864.545,00	2.864.545,00	2.136.049,76	74,57%
1.1.1- IPTU	2.002.000,00	2.002.000,00	1.939.568,88	96,88%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	38.000,00	38.000,00	24.384,68	64,17%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	452.000,00	452.000,00	63.721,58	14,10%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	377.000,00	377.000,00	167.971,13	44,55%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	- 4.455,00	- 4.455,00	- 59.596,51	1.337,74%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	990.000,00	990.000,00	1.008.719,15	101,89%
1.2.1- ITBI	990.000,00	990.000,00	1.008.838,39	101,90%
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	- 119,24	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.037.445,00	3.037.445,00	2.093.685,62	68,93%
1.3.1- ISS	1.895.000,00	1.895.000,00	2.061.392,62	108,78%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	24.500,00	24.500,00	6.658,80	27,18%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	587.000,00	587.000,00	23.832,02	4,06%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	539.000,00	539.000,00	1.803,47	0,33%

[Digite aqui]

1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	- 8.055,00	- 8.055,00	- 1,29	0,02%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	877.100,00	877.100,00	1.121.053,55	127,81%
1.4.1- IRRF	877.100,00	877.100,00	1.121.053,55	127,81%
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%
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	30.151.081,64	76,64%
2.1- Cota-Parte FPM	21.560.000,00	21.560.000,00	15.458.192,67	71,70%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.900.000,00	20.900.000,00	14.642.887,12	70,06%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	660.000,00	660.000,00	815.305,55	123,53%
2.2- Cota-Parte ICMS	14.952.500,00	14.952.500,00	11.771.267,88	78,72%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	200.000,00	200.000,00	92.078,50	46,04%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	175.982,35	79,99%
2.5- Cota-Parte ITR	210.000,00	210.000,00	212.791,65	101,33%
2.6- Cota-Parte IPVA	2.200.000,00	2.200.000,00	2.440.768,59	110,94%
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	36.510.589,72	77,50%

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	2.802,69	16,39%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.405.540,00	1.405.540,00	1.373.609,30	97,73%
5.1- Transferências do Salário-Educação	777.040,00	777.040,00	654.903,44	84,28%
5.2- Outras Transferências do FNDE	624.100,00	624.100,00	708.865,03	113,58%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.400,00	4.400,00	9.840,83	223,66%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	255.200,00	255.200,00	3.281.457,15	1.285,84%
6.1- Transferências de Convênios	250.800,00	250.800,00	3.256.808,78	1.298,57%

[Digite aqui]

6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.400,00	4.400,00	24.648,37	560,19%
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	4.665.169,14	272,86%

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	5.867.154,14	75,84%	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.180.000,00	4.180.000,00	2.928.577,09	70,06%	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.990.500,00	2.990.500,00	2.354.253,37	78,72%	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	40.000,00	40.000,00	18.415,68	46,04%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	35.196,38	79,99%	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	42.000,00	42.000,00	42.558,22	101,33%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	440.000,00	440.000,00	488.153,40	110,94%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.736.500,00	7.736.500,00	7.443.101,92	96,21%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.701.500,00	7.701.500,00	7.398.798,25	96,07%	
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	44.303,67	126,58%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	- 35.000,00	- 35.000,00	1.531.644,11	-4.376,13%	
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	1.531.644,11	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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			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	6.288.000,00	6.211.961,12	98,79%	6.211.961,12	98,79%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	842.000,00	914.000,00	893.877,67	97,80%	893.877,67	97,80%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	4.840.000,00	5.374.000,00	5.318.083,45	98,96%	5.318.083,45	98,96%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	2.054.500,00	1.732.849,59	1.240.190,39	71,57%	1.240.190,39	71,57%	0,00

[Digite aqui]

14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	2.054.500,00	1.732.849,59	1.240.190,39	71,57%	1.240.190,39	71,57%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.736.500,00	8.020.849,59	7.452.151,51	92,91%	7.452.151,51	92,91%	0,00

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 FUNDAMENTAL ((13 - 18) / (11) x 100) %	APLICADO 83,46%

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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	11.777.897,50	11.777.897,50	9.127.647,43	77,50%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.344.700,00	3.238.272,11	2.726.814,11	84,21%	2.726.814,11	84,21%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	842.000,00	914.000,00	893.877,67	97,80%	893.877,67	97,80%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.502.700,00	2.324.272,11	1.832.936,44	78,86%	1.832.936,44	78,86%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	11.390.020,00	11.281.869,59	9.243.611,80	81,93%	9.243.021,88	81,93%	589,92
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.894.500,00	7.106.849,59	6.558.273,84	92,28%	6.558.273,84	92,28%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.495.520,00	4.175.020,00	2.686.841,36	64,36%	2.686.251,44	64,36%	589,92
24.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 1.503,40	0,00%	- 1.503,40	0,00%	0,00
25- ENSINO MÉDIO	97.000,00	97.000,00	20.115,25	20,74%	20.115,25	20,74%	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	648.500,00	873.500,00	658.609,51	75,40%	651.624,11	75,40%	6.985,40

[Digite aqui]

27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
28- OUTRAS	1.682.300,00	1.138.300,00	810.428,17	71,20%	810.318,88	71,20%	109,29
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	16.162.520,00	16.628.941,70	13.459.578,84	80,94%	13.451.894,23	80,94%	7.684,61

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.531.644,11
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)	44.303,67
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)	89,60
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	1.655.042,61
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	10.315.383,30
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %	APLICADO 28,25%

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			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%	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	779.240,00	884.403,87	662.792,52	74,94%	662.792,52	74,94%	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	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	785.616,00	588.659,42	74,93%	585.982,74	74,93%	2.676,68
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.249.740,00	1.670.019,87	1.251.451,94	74,94%	1.248.775,26	74,94%	2.676,68
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	17.412.260,00	18.298.961,57	14.711.030,78	80,39%	14.700.669,49	80,39%	10.361,29

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	130.525,58	89,60

[Digite aqui]

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	7.398.798,25
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.415.057,87
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	44.303,67
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	37.093,64