

MUNICÍPIO DE PARANHOS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE 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	1.536.578,80	1.536.578,80	1.498.233,81	97,50 %
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	126.000,00	126.000,00	366.659,09	291,00 %
1.1.1 - IPTU	66.000,00	66.000,00	303.912,52	460,47 %
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.000,00	10.000,00	207,41	2,07 %
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	40.000,00	40.000,00	62.347,93	155,87 %
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.000,00	10.000,00	191,23	1,91 %
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão de Inter Vivos - ITBI	228.478,80	228.478,80	7.704,80	3,37 %
1.2.1 - ITBI	228.478,80	228.478,80	7.704,80	3,37 %
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	412.100,00	412.100,00	308.714,64	74,91 %
1.3.1 - ISS	305.100,00	305.100,00	308.714,64	101,18 %
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00 %
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00 %
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	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	770.000,00	770.000,00	815.155,28	105,86 %
1.4.1 - IRRF	770.000,00	770.000,00	815.155,28	105,86 %
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	22.339.464,00	22.339.464,00	16.735.996,93	74,92 %
2.1 - Cota-Parte FPM	13.483.778,00	13.483.778,00	9.922.298,02	73,59 %
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.483.778,00	13.483.778,00	9.922.298,02	73,59 %
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2.2 - Cota-Parte ICMS	8.261.926,00	8.261.926,00	5.909.567,41	71,53 %
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C n°87/1996	66.000,00	66.000,00	93.781,86	142,09 %
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	67.360,00	67.360,00	70.051,91	104,00 %
2.5 - Cota-Parte ITR	248.000,00	248.000,00	524.118,81	211,34 %
2.6 - Cota-Parte IPVA	212.400,00	212.400,00	216.178,92	101,78 %
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	23.876.042,80	23.876.042,80	18.234.230,74	76,37 %
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	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.867.000,00	1.867.000,00	917.507,91	49,14 %
5.1 - Transferências do Salário-Educação	640.000,00	640.000,00	735.097,02	114,86 %
5.2 - Transferências Diretas - PDEE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	576.000,00	576.000,00	56.600,00	9,83 %
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	651.000,00	651.000,00	125.810,89	19,33 %
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00 %
6.1 - Transferências de Convênios	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00 %
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00 %
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00 %
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00 %
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.937.000,00	1.937.000,00	917.507,91	47,37 %

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.467.892,80	4.467.892,80	3.347.199,37	74,92 %
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.696.755,60	2.696.755,60	1.984.459,60	73,59 %
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.652.385,20	1.652.385,20	1.181.913,48	71,53 %
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	13.200,00	13.200,00	18.756,37	142,09 %
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	13.472,00	13.472,00	14.010,38	104,00 %
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	49.600,00	49.600,00	104.823,76	211,34 %
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	42.480,00	42.480,00	43.235,78	101,78 %
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.850.000,00	14.850.000,00	12.979.145,52	87,40 %
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	14.800.000,00	14.800.000,00	12.920.202,30	87,30 %
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	50.000,00	50.000,00	58.943,22	117,89 %
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	10.332.107,20	10.332.107,20	9.573.002,93	92,65 %

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE PARANHOS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NÃO PROC. (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.260.000,00	8.736.418,24	8.342.574,26	95,49 %	8.070.978,48	92,38 %	271.595,78	
13.1 - Com Educação Infantil	2.500.000,00	2.676.132,53	2.299.817,69	85,94 %	2.156.606,80	80,59 %	143.210,89	
13.2 - Com Ensino Fundamental	6.760.000,00	6.060.285,71	6.042.756,57	99,71 %	5.914.371,68	97,59 %	128.384,89	
14 - OUTRAS DESPESAS	5.590.000,00	6.113.581,76	5.231.218,97	85,57 %	5.022.135,93	82,15 %	209.083,04	
14.1 - Com Educação Infantil	2.890.000,00	2.319.255,47	1.598.665,77	68,93 %	1.506.481,83	64,96 %	92.183,94	
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.700.000,00	3.794.326,29	3.632.553,20	95,74 %	3.515.654,10	92,66 %	116.899,10	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	14.850.000,00	14.850.000,00	13.573.793,23	91,41 %	13.093.114,41	88,17 %	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							506.472,63	
16.1 FUNDEB 60%							271.595,78	
16.2 FUNDEB 40%							234.876,85	
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00	
17.1 FUNDEB 60%							0,00	
17.2 FUNDEB 40%							0,00	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							506.472,63	
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							100,00	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							60,09	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							36,88	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							3,02	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL {2}							0,00	

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) {3}	5.969.010,70	5.969.010,70	4.558.557,68	76,37 %				
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RP NÃO PROC. (i)			
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.202.400,00	6.180.788,00	4.893.088,97	68,83 %	4.254.196,88	79,17 %	638.892,09	
23.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
23.2 - Pré-escola	6.202.400,00	6.180.788,00	4.893.088,97	68,83 %	4.254.196,88	79,17 %	638.892,09	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.390.000,00	4.995.388,00	3.898.483,46	73,33 %	3.663.088,63	78,04 %	235.394,83	
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	812.400,00	1.185.400,00	994.605,51	49,87 %	591.108,25	83,90 %	403.497,26	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	12.156.000,00	12.704.612,00	12.344.674,67	90,87 %	11.544.523,22	97,17 %	800.151,45	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.460.000,00	9.854.612,00	9.675.309,77	95,69 %	9.430.025,78	98,18 %	245.283,99	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.696.000,00	2.850.000,00	2.669.364,90	74,19 %	2.114.497,44	93,66 %	554.867,46	
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	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 %	0,00	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	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 %	0,00	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23+24+25+26+27+28)	18.358.400,00	18.885.400,00	17.237.763,64	91,28 %	15.798.720,10	83,66 %	1.439.043,54	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							9.573.002,93	
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)							58.943,22	
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00	
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 {4}							1.077.039,11	
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)							10.708.985,26	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							5.089.734,84	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100%)							27,91	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NÃO PROC. (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 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	640.000,00	640.000,00	112.711,41	17,61 %	735.097,02	114,86 %	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	0,00	0,00	417.350,32	0,00 %	0,00	0,00 %	893,99
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	640.000,00	640.000,00	530.061,73	82,82 %	735.097,02	114,86 %	893,99
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	18.998.400,00	19.525.400,00	17.767.825,37	91,00 %	16.533.817,12	84,68 %	893,99
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015 (j)		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00		

MUNICIPIO DE PARANHOS
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.920.202,30
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	13.224.477,09
49.1 Pagamento do Exercício	13.067.320,60
49.2 Restos a Pagar	157.156,49
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	58.943,22
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	68.981,41

FONTE: Sistema Informatizado - PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANHOS - 19/mai/2016 - 13h e 07m

Notas:

{1} Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício

{2} Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

{3} Caput do art. 212 da CF/1988

{4} Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício