

MUNICÍPIO DE RIO NEGRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE – REPUBLICAÇÃO¹
01/2017 A 12/2017

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	9.008.943,93	9.008.943,93	10.143.836,11	112,60%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.620.219,71	2.620.219,71	3.202.882,76	122,24%
1.1.1- IPTU	2.345.319,29	2.345.319,29	2.531.352,78	107,93%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	274.900,42	274.900,42	671.529,98	244,28%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	690.360,00	690.360,00	851.648,04	123,36%
1.2.1- ITBI	689.360,00	689.360,00	851.421,05	123,51%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	226,99	22,70%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.039.864,22	4.039.864,22	4.481.255,96	110,93%
1.3.1- ISS	4.018.564,22	4.018.564,22	4.389.723,33	109,24%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	21.300,00	21.300,00	91.532,63	429,73%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.658.500,00	1.658.500,00	1.608.049,35	96,96%
1.4.1- IRRF	1.658.500,00	1.658.500,00	1.608.049,35	96,96%
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	47.663.257,00	48.288.257,00	46.048.132,12	95,36%
2.1- Cota-Parte FPM	24.663.550,00	25.288.550,00	23.107.250,53	91,37%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	22.783.550,00	23.408.550,00	21.193.042,29	90,54%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	1.880.000,00	1.880.000,00	1.914.208,24	101,82%
2.2- Cota-Parte ICMS	18.564.307,00	18.564.307,00	18.637.557,41	100,39%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	139.000,00	139.000,00	126.503,88	91,01%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	225.000,00	225.000,00	288.656,99	128,29%
2.5- Cota-Parte ITR	112.400,00	112.400,00	140.523,70	125,02%
2.6- Cota-Parte IPVA	3.959.000,00	3.959.000,00	3.747.639,61	94,66%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	56.672.200,93	57.297.200,93	56.191.968,23	98,07%

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	6.100.596,44	8.349.783,83	4.547.792,39	54,47%

MUNICÍPIO DE RIO NEGRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -
MDE - REPUBLICAÇÃO¹
01/2017 A 12/2017

FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)				
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	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	62.400,00	62.400,00	12.125,23	19,43%
6.1- Transferências de Convênios	3.370.856,44	3.822.043,83	2.067.006,31	54,08%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.433.256,44	3.884.443,83	2.079.131,54	53,52%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	45.100,00	45.100,00	30.802,48	68,30%
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.288.240,00	1.361.240,00	1.183.742,44	86,96%
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.300.000,00	1.450.000,00	1.209.952,43	83,44%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.633.340,00	2.856.340,00	2.424.497,35	84,88%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	34.000,00	1.609.000,00	44.163,50	2,74%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	4.744.848,60	4.689.848,60	4.793.264,32	102,21%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.744.848,60	4.689.848,60	4.793.264,32	102,21%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	98.500,00	928.500,00	75.913,70	8,18%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	13.901.500,00	13.971.500,00	13.620.045,06	97,48%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.000.000,00	14.900.000,00	13.695.958,76	91,92%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	791.800,00	791.800,00	749.524,73	94,66%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	22.480,00	22.480,00	28.104,60	125,02%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	45.000,00	45.000,00	57.731,36	128,29%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.800,00	27.800,00	25.300,68	91,01%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.712.861,40	3.712.861,40	3.727.511,24	100,39%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.556.710,00	4.681.710,00	4.238.608,13	90,54%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.156.651,40	9.281.651,40	8.826.780,74	95,10%

MUNICÍPIO DE RIO NEGRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -
MDE - REPUBLICAÇÃO¹
01/2017 A 12/2017

DESPESAS DO FUNDEB ds Sumario Item	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	10.557.647,58	10.316.147,58	10.297.555,77	99,82%	10.297.555,77	99,82%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	2.091.213,65	2.061.213,65	2.067.791,84	100,32%	2.067.791,84	100,32%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	8.466.433,93	8.254.933,93	8.229.763,93	99,70%	8.229.763,93	99,70%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	3.271.654,46	4.417.851,24	3.395.623,43	76,86%	3.123.748,17	76,86%	271.875,26
14.1- Com Educação Infantil	833.593,17	1.179.789,95	995.625,04	84,39%	814.391,79	84,39%	181.233,25
14.2- Com Ensino Fundamental	2.438.061,29	3.238.061,29	2.399.998,39	74,12%	2.309.356,38	74,12%	90.642,01
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.829.302,04	14.733.998,82	13.693.179,20	92,94%	13.421.303,94	92,94%	271.875,26

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	6.196,78
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	6.196,78
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	6.196,78

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	13.415.107,16
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	75,19
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	22,76
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	2,05

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	6.196,78
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	6.196,78

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ds Sumario Item	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	

MUNICÍPIO DE RIO NEGRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -
MDE - REPUBLICAÇÃO¹
01/2017 A 12/2017

22- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.352.039,63	6.276.774,57	5.453.462,89	86,88%	5.022.763,97	86,88%	430.698,92
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.924.806,82	3.241.003,60	3.063.416,88	94,52%	2.882.183,63	94,52%	181.233,25
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.427.232,81	3.035.770,97	2.390.046,01	78,73%	2.140.580,34	78,73%	249.465,67
23- ENSINO FUNDAMENTAL	13.400.060,27	15.140.330,04	13.729.224,12	90,68%	13.267.216,20	90,68%	462.007,92
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.904.495,22	11.492.995,22	10.629.762,32	92,49%	10.539.120,31	92,49%	90.642,01
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.495.565,05	3.647.334,82	3.177.113,25	87,11%	2.786.279,53	87,11%	390.833,72
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 77.651,45	0,00%	- 58.183,64	0,00%	- 19.467,81
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	12.600,00	12.600,00	1.627,23	12,91%	928,23	12,91%	699,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.400,00	8.400,00	3.178,08	37,83%	3.178,08	37,83%	0,00
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	18.773.099,90	21.438.104,61	19.187.492,32	89,50%	18.294.086,48	89,50%	893.405,84

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.793.264,32
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 fundeb)	75.913,70
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	6.196,78
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	28.307,93
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	12.472,31
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	4.916.155,04
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	14.266.531,97
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,39

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO ds Sumario Item	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+i)/d)x100	
39- 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

MUNICÍPIO DE RIO NEGRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -
MDE - REPUBLICAÇÃO¹
01/2017 A 12/2017

40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.325.000,00	1.492.229,31	1.193.537,34	79,98%	1.142.067,39	79,98%	51.469,95
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.657.356,44	5.270.253,82	2.889.839,56	54,83%	2.606.512,97	54,83%	283.326,59
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	5.982.356,44	6.762.483,13	4.083.376,90	60,38%	3.748.580,36	60,38%	334.796,54
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	24.755.456,34	28.200.587,74	23.270.869,22	82,52%	22.042.666,84	82,52%	1.228.202,38

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2017 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	862.605,92	12.472,31

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	404.257,00	200.627,15
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.620.045,06	1.209.952,43
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	13.810.503,63	1.247.684,24
48.1 - Orçamento do Exercício	13.418.156,66	1.082.584,61
48.2 - Restos a Pagar	392.346,97	165.099,63
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	75.913,70	13.239,76
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	289.712,13	176.135,10
51 - (+) Ajustes	- 12.493,31	- 17.255,66
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	- 12.493,31	- 17.255,66
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	277.218,82	158.879,44

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal - Departamento de Contabilidade, 06/Mar/2018, 10h e 01m.

Nota 1: Republicado, tendo em vista, ajustes contábeis e envio definitivo dos dados do exercício de 2017 ao SIM-AM do TCE/PR.

Marcos Aurélio Pereira da Cruz
 Contador
 CRC PR 050232/0-9

Jerusa Cleres Hack
 Controle Interno

Wilson Scheuer
 Secretário da Fazenda,
 Indústria e Comércio

Milton José Paizani
 Prefeito Municipal