

MUNICÍPIO DE SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA - PR
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 AGOSTO 2015/BIMESTRE JULHO - AGOSTO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.127.251,00	1.171.280,06	307.871,54	709.452,03	60,57
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	537.062,00	537.062,00	205.591,83	270.923,68	50,45
1.1.1- IPTU	387.098,00	387.098,00	227.505,86	235.018,73	60,71
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	27.565,00	27.565,00	68,52	85,47	0,31
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	94.815,00	94.815,00	8.549,38	51.163,78	53,96
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	27.584,00	27.584,00	2.383,12	19.191,68	69,58
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	32.915,05	34.535,98	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.300,00	325.329,06	25.857,10	129.361,62	39,76
1.2.1- ITBI	300.300,00	325.329,06	25.857,10	129.496,62	39,80
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	135,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	84.582,00	103.582,00	45.489,58	180.361,25	174,12
1.3.1- ISS	77.175,00	96.175,00	43.165,79	172.876,70	179,75
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.949,00	2.949,00	4,40	106,97	3,63
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	2.252,00	2.252,00	1.855,39	6.339,99	281,53
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.206,00	2.206,00	464,00	1.055,70	47,86
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,00	18,11	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	205.307,00	205.307,00	30.933,03	128.805,48	62,74
1.4.1- IRRF	205.307,00	205.307,00	30.933,03	128.805,48	62,74
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	13.341.877,70	13.738.910,94	2.016.351,43	9.219.947,31	67,11
2.1- Cota-Parte FPM	7.485.403,70	7.485.403,70	1.113.048,93	5.144.506,24	68,73
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.264.903,70	7.264.903,70	1.027.271,30	5.058.728,61	69,63
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	220.500,00	220.500,00	85.777,63	85.777,63	38,90
2.2- Cota-Parte ICMS	5.119.826,00	5.406.876,00	826.919,45	3.477.097,76	64,31
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	200.834,00	200.834,00	7.310,76	29.243,04	14,56
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	85.994,00	85.994,00	12.893,69	52.304,60	60,82
2.5- Cota-Parte ITR	52.920,00	52.920,00	434,86	1.686,08	3,19
2.6- Cota-Parte IPVA	396.900,00	506.883,24	55.743,74	515.109,59	101,62
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.469.128,70	14.910.191,00	2.324.222,97	9.929.399,34	66,59
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	-	0,00	1.858,65	6.253,02	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	292.616,00	292.616,00	53.879,88	219.664,84	75,07
5.1- Transferências do Salário-Educação	145.182,00	145.182,00	29.229,87	142.591,00	98,22
5.2- Outras Transferências do FNDE	147.434,00	147.434,00	19.582,08	62.731,96	42,55
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	5.067,93	14.341,88	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	189.861,30	1.192,35	13.465,48	7,09
6.1- Transferências de Convênios	-	146.905,60	0,00	9.750,92	6,64
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	42.955,70	1.192,35	3.714,56	8,65
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)	292.616,00	482.477,30	56.930,88	239.383,34	49,62

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.500.141,00	2.500.141,00	386.130,85	1.824.214,83	72,96
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.433.410,00	1.433.410,00	205.454,21	1.011.745,49	70,58
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	920.063,00	920.063,00	0,00	0,00	0,00
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	40.167,00	40.167,00	166.845,99	701.267,98	1.745,88
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	16.537,00	16.537,00	2.578,74	7.826,06	47,32
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	10.584,00	10.584,00	86,96	337,16	3,19
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	79.380,00	79.380,00	11.164,95	103.038,14	129,80
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.820.854,87	1.820.854,87	311.216,19	1.373.220,79	75,42
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.820.854,87	1.820.854,87	310.394,90	1.366.863,71	75,07
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	-	0,00	821,29	6.357,08	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-679.286,13	-679.286,13	-75.735,95	-457.351,12	67,33
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	679.286,13	679.286,13	75.735,95	457.351,12	67,33

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO 2015/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.107.529,50	1.107.529,50	246.570,71	1.067.044,53	96,34
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.107.529,50	1.107.529,50	246.570,71	1.067.044,53	96,34
14- OUTRAS DESPESAS	713.325,37	613.325,37	104.675,61	451.815,50	73,67
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	713.325,37	613.325,37	104.675,61	451.815,50	73,67
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.820.854,87	1.720.854,87	351.246,32	1.518.860,03	88,26
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)					-11.831,01
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					78,57
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				0,00	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³	3.617.282,18	3.727.547,75	581.055,74	2.482.349,83	66,59
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.935.747,57	3.074.747,57	551.217,41	2.260.869,51	73,53
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.820.854,87	1.720.854,87	351.246,32	1.518.860,03	88,26
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.114.892,70	1.353.892,70	200.362,20	758.932,55	56,06
24.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas	0,00	0,00	-391,11	-16.923,07	0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	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
28- OUTRAS	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)	2.935.747,57	3.074.747,57	551.217,41	2.260.869,51	73,53
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-457.351,12
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)					6.357,08
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					70.195,94
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					6.560,27
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					-374.237,83
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					2.635.107,34
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					26,54

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/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
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	145.182,00	145.182,00	21.893,15	21.893,15	15,08
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	40.635,00	230.496,30	81.460,98	104.069,40	45,15
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	185.817,00	375.678,30	103.354,13	125.962,55	33,53
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	3.121.564,57	3.450.425,87	654.571,54	2.386.832,06	69,17
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015 (g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		175.050,96		6.560,27	

MUNICÍPIO DE SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA - PR
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 AGOSTO 2015/BIMESTRE JULHO - AGOSTO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	16.427,07
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.366.863,71
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.490.835,23
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.357,08
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-101.187,37

SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA, 10/09/2015

Luiz Fernandes
Prefeito Municipal

Leila Tiyomi Hirakuri
Contador

Depto de Contabilidade