

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 OUTUBRO 2015/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO
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	460.323,22	1.215.850,08	103,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	537.062,00	537.062,00	23.210,81	305.700,05	56,92
1.1.1- IPTU	387.098,00	387.098,00	17.430,34	260.845,45	67,38
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	27.565,00	27.565,00	357,76	546,82	1,98
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	94.815,00	94.815,00	4.098,73	57.680,46	60,83
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	27.584,00	27.584,00	1.346,75	21.186,84	76,81
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	—	0,00	22,77	34.559,52	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.300,00	325.329,06	346.815,69	489.452,47	150,45
1.2.1- ITBI	300.300,00	325.329,06	346.815,69	489.587,47	150,49
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	53.145,56	252.157,97	243,44
1.3.1- ISS	77.175,00	96.175,00	53.120,64	244.619,15	254,35
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.949,00	2.949,00	5,48	143,70	4,87
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	2.252,00	2.252,00	17,21	6.357,20	282,29
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.206,00	2.206,00	2,23	1.057,93	47,96
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	—	0,00	0,00	20,01	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	205.307,00	205.307,00	37.151,16	168.539,59	82,09
1.4.1- IRRF	205.307,00	205.307,00	37.151,16	168.539,59	82,09
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)	—	—	—	—	—
1.5.1- ITR	—	—	—	—	—
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	—	—	—	—	—
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	—	—	—	—	—
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	—	—	—	—	—
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	—	—	—	—	—
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.341.877,70	13.738.910,94	2.149.688,99	11.285.923,72	82,15
2.1- Cota-Parte FPM	7.485.403,70	7.485.403,70	979.994,72	6.038.723,33	80,67
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.264.903,70	7.264.903,70	979.994,72	6.038.723,33	83,12
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	220.500,00	220.500,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	5.119.826,00	5.406.876,00	1.079.455,01	4.556.552,77	84,27
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	200.834,00	200.834,00	7.310,76	36.553,80	18,20
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	85.994,00	85.994,00	14.315,96	68.685,61	79,87
2.5- Cota-Parte ITR	52.920,00	52.920,00	25.994,46	27.680,54	52,31
2.6- Cota-Parte IPVA	396.900,00	506.883,24	42.618,08	557.727,67	110,03
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	2.610.012,21	12.501.773,80	83,85
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	1.585,75	7.108,86	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	292.616,00	292.616,00	57.504,60	277.169,44	94,72
5.1- Transferências do Salário-Educação	145.182,00	145.182,00	29.324,19	171.915,19	118,41
5.2- Outras Transferências do FNDE	147.434,00	147.434,00	23.035,63	85.767,59	58,17
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	—	0,00	5.144,78	19.486,66	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	—	189.861,30	29.736,87	43.932,26	23,14
6.1- Transferências de Convênios	—	146.905,60	29.155,75	38.906,67	26,48
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	—	42.955,70	581,12	5.025,59	11,70
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	88.827,22	328.210,56	68,03

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	429.937,66	2.256.217,54	90,24
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.433.410,00	1.433.410,00	195.998,89	1.207.744,38	84,26
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	920.063,00	920.063,00	0,00	84.845,79	9,22
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	40.167,00	40.167,00	217.353,10	833.775,29	2.075,77
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	16.537,00	16.537,00	2.863,19	12.754,30	77,13
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	10.584,00	10.584,00	5.198,86	5.536,02	52,31
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	79.380,00	79.380,00	8.523,62	111.561,76	140,54
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.820.854,87	1.915.854,87	363.841,07	1.737.061,86	90,67
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.820.854,87	1.915.854,87	362.654,48	1.729.518,19	90,27
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	—	0,00	1.186,59	7.543,67	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-679.286,13	-584.286,13	-67.283,18	-526.699,35	90,14
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	584.286,13	67.283,18	526.699,35	90,14

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2015/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	1.452.529,50	297.069,89	1.364.114,42	93,91
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.107.529,50	1.452.529,50	297.069,89	1.364.114,42	93,91
14- OUTRAS DESPESAS	713.325,37	613.325,37	82.965,32	534.780,82	87,19
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	82.965,32	534.780,82	87,19
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.820.854,87	2.065.854,87	380.035,21	1.898.895,24	91,92
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					5.790,96
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)					-6.040,05
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					78,88
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	652.503,05	3.125.443,45	83,85
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	3.473.747,57	547.917,92	2.809.152,43	80,87
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.820.854,87	2.065.854,87	380.035,21	1.898.895,24	91,92
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.114.892,70	1.407.892,70	172.562,33	931.859,88	66,19
24.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas	0,00	0,00	-4.679,62	-21.602,69	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	3.473.747,57	547.917,92	2.809.152,43	80,87
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-526.699,35
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)					7.543,67
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 ENSINO⁴					13.271,44
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)					-499.323,97
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					3.308.476,40
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					26,46

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	152.182,00	46.933,63	68.826,78	45,23
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	7.765,02	111.834,42	48,52
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	185.817,00	382.678,30	54.698,65	180.661,20	47,21
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	3.121.564,57	3.856.425,87	602.616,57	2.989.813,63	77,53
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	169.188,07		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 OUTUBRO 2015/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA

Continuação 3/3

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	1.729.518,19
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.864.929,38
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.543,67
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-111.440,45

SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA, 11/11/2015

Luiz Fernandes
Prefeito Municipal

Leila Tiyomi Hirakuri
Contador

Depto de Contabilidade