

MUNICÍPIO DE SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA - PR
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DE SPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
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	257.738,95	1.477.231,06	126,12
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	537.062,00	537.062,00	33.971,69	339.022,83	63,13
1.1.1- IPTU	387.098,00	387.098,00	13.216,21	273.688,81	70,70
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	27.565,00	27.565,00	809,55	1.339,63	4,86
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	94.815,00	94.815,00	14.125,48	71.618,08	75,53
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	27.584,00	27.584,00	5.871,57	28.986,76	97,83
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	51,12	34.610,45	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.300,00	325.329,06	133.695,58	617.848,05	189,91
1.2.1- ITBI	300.300,00	325.329,06	133.695,58	617.983,05	189,96
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	45.087,85	293.404,01	283,26
1.3.1- ISS	77.175,00	96.175,00	44.811,57	285.588,91	296,95
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.949,00	2.949,00	23,48	167,18	5,67
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	2.252,00	2.252,00	187,11	6.544,31	290,60
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.206,00	2.206,00	65,70	1.123,63	50,94
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,01	20,02	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	205.307,00	205.307,00	44.983,83	226.956,17	110,54
1.4.1- IRRF	205.307,00	205.307,00	44.983,83	226.956,17	110,54
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	2.708.434,44	14.088.620,98	102,55
2.1- Cota-Parte FPM	7.485.403,70	7.485.403,70	1.596.553,34	7.728.229,95	103,24
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.264.903,70	7.264.903,70	1.275.544,62	7.321.443,60	100,78
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	220.500,00	220.500,00	321.088,72	406.786,35	184,48
2.2- Cota-Parte ICMS	5.119.826,00	5.406.876,00	1.051.297,90	5.607.850,67	103,72
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	200.834,00	200.834,00	7.310,76	43.864,56	21,84
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	85.994,00	85.994,00	13.920,83	83.834,98	97,49
2.5- Cota-Parte ITR	52.920,00	52.920,00	2.984,05	30.664,59	57,95
2.6- Cota-Parte IPVA	396.900,00	506.883,24	36.367,56	594.176,23	117,22
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	2.966.173,39	15.565.852,04	104,40
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	2.176,56	9.285,42	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	292.616,00	352.616,00	125.704,78	441.784,36	125,29
5.1- Transferências do Salário-Educação	145.182,00	205.182,00	28.559,29	200.474,48	97,71
5.2- Outras Transferências do FNDE	147.434,00	147.434,00	92.450,00	217.124,26	147,27
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	4.695,49	24.185,62	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	189.861,30	79.147,97	123.345,24	64,97
6.1- Transferências de Convênios	-	146.905,60	78.577,47	117.484,14	79,97
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	42.955,70	570,50	5.861,10	13,64
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	542.477,30	207.029,31	574.415,02	105,89

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	477.485,05	2.736.366,25	109,45
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.433.410,00	1.433.410,00	255.108,88	1.464.288,38	102,15
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	920.063,00	920.063,00	210.259,54	1.121.569,90	121,90
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	40.167,00	40.167,00	1.462,14	8.772,86	21,84
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	16.537,00	16.537,00	2.784,17	16.767,01	101,39
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	10.584,00	10.584,00	596,80	6.132,82	57,94
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	79.380,00	79.380,00	7.273,52	118.835,28	149,70
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.820.854,87	1.915.854,87	367.359,28	2.105.697,29	109,91
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.820.854,87	1.915.854,87	366.374,57	2.097.168,91	109,46
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	984,71	8.528,38	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-679.286,13	-584.286,13	-111.110,48	-639.197,34	109,40
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	111.110,48	639.197,34	109,40

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

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS				INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((c+f)/d)x100
			LIQUIDADAS					
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)				
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.107.529,50	1.700.029,50	110.116,13	1.486.300,21	0,00	87,43		
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13.2- Com Ensino Fundamental	1.107.529,50	1.700.029,50	110.116,13	1.486.300,21	0,00	87,43		
14- OUTRAS DESPESAS	713.325,37	633.325,37	49.723,48	584.870,30	0,00	92,35		
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14.2- Com Ensino Fundamental	713.325,37	633.325,37	49.723,48	584.870,30	0,00	92,35		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.820.854,87	2.333.354,87	159.839,61		2.071.170,51	88,76		
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 1 ((13 – 18) / (11) x 100) %							70,58	
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 *						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) [§]	3.617.282,18	3.727.547,75	741.543,35	3.891.463,01	104,40	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((c+f)/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	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	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.935.747,57	3.861.247,57	554.412,83	3.362.178,06	19.515,14	87,58
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.820.854,87	2.333.354,87	159.839,61	2.071.170,51	0,00	88,76
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.114.892,70	1.527.892,70	394.794,32	1.312.831,34	19.515,14	87,20
24.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas	0,00	0,00	-221,10	-21.823,79	0,00	0,00
25- ENSINO MÉDIO	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
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	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
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	2.935.747,57	3.861.247,57	554.412,83		3.381.693,20	87,58
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-639.197,34
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)						8.528,38
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						0,00
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)						-624.108,69
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))						4.005.801,89
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %						25,73

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((c+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		
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
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	145.182,00	212.182,00	98.384,77	167.211,55	21.616,00	88,99
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	40.635,00	270.296,30	129.426,34	241.260,76	0,00	89,26
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	185.817,00	482.478,30	227.811,11		430.088,31	89,14
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	3.121.564,57	4.343.725,87	782.223,94		3.811.781,51	87,75
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		109.793,22		6.560,27		

MUNICÍPIO DE SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA - PR
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DE SPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
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	2.097.168,91
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.070.780,96
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.528,38
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	51.343,40