

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 2016/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	1.017.969,00	1.817.749,00	164.719,08	1.113.751,65	61,27
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	427.899,00	497.699,00	28.503,56	361.993,08	72,73
1.1.1- IPTU	270.000,00	340.000,00	18.875,14	307.079,20	90,32
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.000,00	5.000,00	891,75	1.552,52	31,05
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	102.900,00	102.900,00	6.312,64	71.965,63	69,94
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	49.799,00	49.799,00	2.425,79	20.051,37	40,26
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	1,76	38.655,64	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,00	420.680,00	57.532,83	237.947,68	58,56
1.2.1- ITBI	200.000,00	420.680,00	57.532,83	237.947,68	58,56
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	33,00	73,84	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	33,00	73,84	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	148.270,00	637.370,00	35.232,94	244.809,40	38,41
1.3.1- ISS	134.000,00	623.100,00	35.010,25	241.986,36	38,84
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.949,00	2.949,00	40,30	218,94	7,42
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	9.821,00	9.821,00	142,19	2.217,16	22,58
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.500,00	1.500,00	40,21	471,54	31,44
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,01	84,60	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	242.000,00	262.000,00	43.449,73	269.001,49	102,67
1.4.1- IRRF	242.000,00	262.000,00	43.449,73	269.001,49	102,67
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	14.727.500,00	15.652.564,00	3.823.671,08	15.580.040,40	99,54
2.1- Cota-Parte FPM	8.420.500,00	8.640.664,00	2.671.797,47	8.967.564,39	103,78
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.200.000,00	8.315.164,00	2.671.797,47	8.720.478,82	104,87
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	220.500,00	325.500,00	0,00	247.085,57	75,91
2.2- Cota-Parte ICMS	5.500.000,00	5.797.900,00	1.092.104,14	5.828.131,16	100,52
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	0,00	21.978,57	43,96
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	87.000,00	87.000,00	14.813,14	78.837,31	90,62
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	60.000,00	5.794,52	45.734,42	76,22
2.6- Cota-Parte IPVA	650.000,00	1.017.000,00	39.161,81	637.794,55	62,71
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.745.469,00	17.470.313,00	3.988.390,14	16.693.792,05	95,56
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	72,41	2.048,94	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	281.214,00	606.591,44	48.774,66	322.699,49	53,20
5.1- Transferências do Salário-Educação	130.000,00	291.248,50	30.448,09	191.516,15	65,76
5.2- Outras Transferências do FNDE	141.214,00	305.342,94	17.057,03	120.480,08	39,46
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	1.269,54	10.703,26	107,03
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.000,00	231.402,60	685,21	226.918,15	98,06
6.1- Transferências de Convênios	10.000,00	231.402,60	0,00	74.918,04	32,38
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	685,21	152.000,11	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)	291.214,00	837.994,04	49.532,28	551.666,58	65,83

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	2.945.500,00	2.945.500,00	690.889,96	2.992.745,39	101,60
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.684.100,00	1.684.100,00	460.515,42	1.670.251,43	99,18
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.100.000,00	1.100.000,00	218.420,78	1.165.626,00	105,97
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	0,00	4.395,69	43,96
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	17.400,00	17.400,00	2.962,62	15.767,40	90,62
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	4.000,00	4.000,00	1.158,90	9.146,81	228,67
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	130.000,00	130.000,00	7.832,24	127.558,06	98,12
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.310.000,00	2.310.000,00	362.186,24	1.866.398,72	80,80
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.300.000,00	2.300.000,00	361.196,74	1.860.447,68	80,89
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	10.000,00	10.000,00	989,50	5.951,04	59,51
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-645.500,00	-645.500,00	-329.693,22	-1.132.297,71	175,41
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	645.500,00	645.500,00	329.693,22	1.132.297,71	175,41

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2016/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO SEBASTIAO DA AMOREIRA

DESPESAS DO FUNDEB	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)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.382.000,00	1.381.900,00	244.201,25	1.270.625,56	0,00	91,95
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.382.000,00	1.381.900,00	244.201,25	1.270.625,56	0,00	91,95
14- OUTRAS DESPESAS	928.000,00	928.100,00	172.458,48	768.580,28	0,00	82,81
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	928.000,00	928.100,00	172.458,48	768.580,28	0,00	82,81
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.310.000,00	2.310.000,00	416.659,73	2.039.205,84		88,28
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						67.820,88
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)						67.820,88
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL 1 ((13 – 18) / (11) x 100) %						64,45
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 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	3.936.387,25	4.367.578,25	997.097,53	4.173.448,01	95,56	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	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)					
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	3.296.793,60	4.425.323,60	877.227,80	4.004.967,43	0,00	90,50
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.310.000,00	2.310.000,00	416.659,73	2.039.205,84	0,00	88,28
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	986.793,60	2.115.323,60	460.568,07	1.965.761,59	0,00	93,73
24.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas	0,00	0,00	0,00	-16.923,01	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	10.000,00	10.000,00	0,00	1.045,74	0,00	10,46
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	3.306.793,60	4.435.323,60	877.227,80	4.006.013,17		90,32
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-1.132.297,71
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)						5.951,04
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						366.037,91
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)						-760.308,76
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))						4.765.276,19
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %						28,55

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	140.000,00	466.248,50	71.662,96	378.556,91	24.400,00	86,43
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	51.214,00	416.269,01	73.133,88	313.854,24	0,00	75,40
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	191.214,00	882.517,51	144.796,84	712.411,15	7.16.811,15	81,22
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	3.498.007,60	5.317.841,11	1.022.024,64	4.722.824,32		88,81
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		474.587,89		0,00		

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 2016/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 2015	47.635,62
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.860.447,68
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.811.738,61
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.951,04
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	102.295,73