

MUNICÍPIO DE SÃO JERÔNIMO DA SERRA - 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 ABRIL 2015/BIMESTRE MARÇO - ABRIL
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL SAO JERONIMO DA SERRA

RREO - ANEXO 8 (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	867.905,00	867.905,00	150.538,44	269.711,30	31,08
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	194.740,00	194.740,00	2.988,71	5.894,86	3,03
1.1.1- IPTU	160.500,00	160.500,00	0,00	1.185,29	0,74
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.140,00	2.140,00	0,00	63,33	2,96
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	26.750,00	26.750,00	2.590,18	4.071,63	15,22
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	5.350,00	5.350,00	398,53	574,61	10,74
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	340.000,00	340.000,00	44.863,31	90.233,31	26,54
1.2.1- ITBI	340.000,00	340.000,00	44.843,88	90.205,02	26,53
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	19,43	28,29	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	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	212.340,00	212.340,00	71.114,31	110.358,38	51,97
1.3.1- ISS	210.000,00	210.000,00	71.037,41	109.932,48	52,35
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.140,00	2.140,00	76,90	194,03	9,07
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	100,00	100,00	0,00	203,49	203,49
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	100,00	100,00	0,00	28,38	28,38
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	120.825,00	120.825,00	31.572,11	63.224,75	52,33
1.4.1- IRRF	120.825,00	120.825,00	31.572,11	63.224,75	52,33
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
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	18.999.635,74	18.999.635,74	2.866.433,19	5.795.430,44	30,50
2.1- Cota-Parte FPM	11.830.000,00	11.830.000,00	1.535.143,07	3.542.797,93	29,95
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.030.000,00	11.030.000,00	1.535.143,07	3.542.797,93	32,12
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	6.673.035,74	6.673.035,74	1.081.268,84	1.957.032,54	29,33
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	53.500,00	53.500,00	16.574,00	16.574,00	30,98
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	90.000,00	90.000,00	13.983,46	32.650,43	36,28
2.5- Cota-Parte ITR	32.100,00	32.100,00	5.105,50	16.494,63	51,39
2.6- Cota-Parte IPVA	321.000,00	321.000,00	214.358,32	229.880,91	71,61
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.867.540,74	19.867.540,74	3.016.971,63	6.065.141,74	30,53
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	57.642,98	57.642,98	68.535,35	127.442,93	221,09
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	12.525.018,94	12.525.018,94	1.784.060,30	3.735.951,10	29,83
5.1- Transferências do Salário-Educação	340.000,00	340.000,00	53.413,59	153.250,13	45,07
5.2- Outras Transferências do FNDE	12.182.481,44	12.182.481,44	1.727.381,62	3.577.564,92	29,37
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.537,50	2.537,50	3.265,09	5.136,05	202,41
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	380.500,00	380.500,00	103.743,81	142.680,83	37,50
6.1- Transferências de Convênios	374.500,00	374.500,00	95.219,01	126.958,68	33,90
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	6.000,00	6.000,00	8.524,80	15.722,15	262,04
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)	12.963.161,92	12.963.161,92	1.956.339,46	4.006.074,86	30,90

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	3.639.927,15	3.639.927,15	573.286,46	1.159.085,68	31,84
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.206.000,00	2.206.000,00	307.028,58	708.559,48	32,12
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.334.607,15	1.334.607,15	216.253,73	391.406,46	29,33
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.700,00	10.700,00	3.314,80	3.314,80	30,98
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	18.000,00	18.000,00	2.796,70	6.530,10	36,28
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	6.420,00	6.420,00	1.021,08	3.298,89	51,38
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	64.200,00	64.200,00	42.871,57	45.975,95	71,61
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.480.000,00	3.480.000,00	671.647,94	1.170.184,32	33,63
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.480.000,00	3.480.000,00	671.647,94	1.170.184,32	33,63
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	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-159.927,15	-159.927,15	98.361,48	11.098,64	-6,94
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	98.361,48	11.098,64	0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	159.927,15	159.927,15	0,00	0,00	-6,94

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A ABRIL 2015/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL SAO JERONIMO DA SERRA

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	2.109.630,00	2.109.630,00	426.972,84	826.246,43	39,17
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	2.109.630,00	2.109.630,00	426.972,84	826.246,43	39,17
14- OUTRAS DESPESAS	1.386.420,00	1.386.420,00	214.617,83	408.500,61	29,46
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	1.386.420,00	1.386.420,00	214.617,83	408.500,61	29,46
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.496.050,00	3.496.050,00	641.590,67	1.234.747,04	35,32
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) %					70,61
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	4.966.885,19	4.966.885,19	754.242,91	1.516.285,44	30,53
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	149.500,00	149.500,00	17.538,39	39.253,07	26,26
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	149.500,00	149.500,00	17.538,39	39.253,07	26,26
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.704.193,47	4.704.193,47	773.719,21	1.430.542,07	30,41
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.496.050,00	3.496.050,00	641.590,67	1.234.747,04	35,32
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.208.143,47	1.208.143,47	151.375,56	224.722,60	18,60
24.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas	0,00	0,00	-19.247,02	-28.927,57	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)	4.853.693,47	4.853.693,47	791.257,60	1.469.795,14	30,28
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					11.098,64
31- AJUSTE DAS DESPESAS CUSTEADAS COM GANHO/SUPERÁVIT/RECEITA APLICAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB					64.562,72
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					0,00
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)					0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					75.661,36
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					1.394.133,78
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					22,99

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	341.337,50	341.337,50	43.237,96	46.149,46	13,52
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	244.900,00	2.446.470,50	1.704,51	1.704,51	0,07
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	586.237,50	2.787.808,00	44.942,47	47.853,97	1,72
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	5.439.930,97	7.641.501,47	836.200,07	1.517.649,11	19,86
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	429.741,27		0,00		

MUNICÍPIO DE SÃO JERÔNIMO DA SERRA - 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 ABRIL 2015/BIMESTRE MARÇO - ABRIL
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL SAO JERONIMO DA SERRA

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	44.635,33
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.170.184,32
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	856.272,63
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	358.547,02