

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 DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
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	171.342,11	899.170,47	103,60
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	194.740,00	194.740,00	5.283,13	65.565,46	33,67
1.1.1- IPTU	160.500,00	160.500,00	2.799,13	49.674,97	30,95
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.140,00	2.140,00	52,84	260,03	12,15
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	26.750,00	26.750,00	2.017,70	13.559,76	50,69
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	5.350,00	5.350,00	413,46	2.070,70	38,70
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	67.717,56	335.598,21	98,71
1.2.1- ITBI	340.000,00	340.000,00	67.717,56	335.547,77	98,69
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	50,44	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	67.486,79	307.016,13	144,59
1.3.1- ISS	210.000,00	210.000,00	67.279,93	305.692,12	145,57
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.140,00	2.140,00	206,86	1.075,41	50,25
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	100,00	100,00	0,00	217,49	217,49
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	100,00	100,00	0,00	31,11	31,11
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	30.854,63	190.990,67	158,07
1.4.1- IRRF	120.825,00	120.825,00	30.854,63	190.990,67	158,07
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	18.999.635,74	18.999.635,74	3.426.094,65	17.472.538,39	91,96
2.1- Cota-Parte FPM	11.830.000,00	11.830.000,00	2.128.737,83	10.305.461,79	87,11
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.030.000,00	11.030.000,00	1.700.726,19	9.761.924,76	88,50
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	800.000,00	800.000,00	428.011,64	543.537,03	67,94
2.2- Cota-Parte ICMS	6.673.035,74	6.673.035,74	1.191.683,20	6.356.129,80	95,25
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	53.500,00	53.500,00	8.287,00	49.722,00	92,94
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	90.000,00	90.000,00	15.779,75	95.029,92	105,59
2.5- Cota-Parte ITR	32.100,00	32.100,00	34.184,63	155.647,21	484,88
2.6- Cota-Parte IPVA	321.000,00	321.000,00	47.422,24	510.547,67	159,05
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	3.597.436,76	18.371.708,86	92,47
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	186.189,73	525.111,80	910,97
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	12.525.018,94	12.525.018,94	2.032.440,50	11.331.231,04	90,47
5.1- Transferências do Salário-Educação	340.000,00	340.000,00	52.721,12	367.260,77	108,02
5.2- Outras Transferências do FNDE	12.182.481,44	12.182.481,44	1.957.689,47	10.927.693,86	89,70
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.537,50	2.537,50	21.829,91	36.276,41	1.429,61
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	380.500,00	380.500,00	65.806,07	423.367,63	111,27
6.1- Transferências de Convênios	374.500,00	374.500,00	63.479,34	380.876,04	101,70
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	6.000,00	6.000,00	2.326,73	42.491,59	708,19
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	2.284.436,30	12.279.710,47	94,73

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	599.616,57	3.385.798,90	93,02
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.206.000,00	2.206.000,00	340.145,18	1.952.384,62	88,50
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.334.607,15	1.334.607,15	238.336,61	1.271.225,78	95,25
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.700,00	10.700,00	1.657,40	9.944,40	92,94
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	18.000,00	18.000,00	3.155,96	19.006,03	105,59
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	6.420,00	6.420,00	6.836,90	31.129,32	484,88
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	64.200,00	64.200,00	9.484,52	102.108,75	159,05
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.480.000,00	3.480.000,00	616.646,39	3.528.688,53	101,40
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.480.000,00	3.480.000,00	616.646,39	3.528.688,53	101,40
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	17.029,82	142.889,63	-89,35
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	17.029,82	142.889,63	0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	159.927,15	159.927,15	0,00	0,00	-89,35

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 SAO JERONIMO DA SERRA

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	2.109.630,00	2.651.930,00	26.435,02	2.091.975,60	0,00	78,89	
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.109.630,00	2.651.930,00	26.435,02	2.091.975,60	0,00	78,89	
14- OUTRAS DESPESAS	1.386.420,00	1.416.420,00	330.713,90	1.415.812,16	0,00	99,96	
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.386.420,00	1.416.420,00	330.713,90	1.415.812,16	0,00	99,96	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.496.050,00	4.068.350,00	357.148,92		3.507.787,76	86,22	
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) %							59,28
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) [§]	4.966.885,19	4.966.885,19	899.359,19	4.592.927,22	92,47		
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	149.500,00	147.100,00	52.634,93	128.735,57	207,34	87,66	
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	149.500,00	147.100,00	52.634,93	128.735,57	207,34	87,66	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.704.193,47	5.859.221,34	1.114.832,36	4.908.521,12	34.367,48	84,36	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.496.050,00	4.068.350,00	357.148,92	3.507.787,76	0,00	86,22	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.208.143,47	1.790.871,34	767.682,89	1.481.479,06	34.367,48	84,64	
24.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas	0,00	0,00	-9.999,45	-80.745,70	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)	4.853.693,47	6.006.321,34	1.167.467,29		5.071.831,51	84,44	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							142.889,63
31- AJUSTE DAS DESPESAS CUSTEADAS COM GANHO/SUPERÁVIT/RECEITA APLICAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB							-20.900,77
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							28.494,18
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)							150.483,04
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))							4.921.348,47
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %							26,79

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)	%
			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	341.337,50	345.518,90	31.473,60	343.810,12	0,00	99,51
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	244.900,00	2.642.206,02	300.994,34	932.327,01	210.384,69	43,25
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	586.237,50	2.987.724,92	332.467,94		1.486.521,82	49,75
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	5.439.930,97	8.994.046,26	1.499.935,23		6.558.353,33	72,92
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		433.544,05		0,00		

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 DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
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	3.528.688,53
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.507.787,76
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	65.536,10