

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

MUNICÍPIO DE MIRADOR
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
5/2009 a 6/2009

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

R\$

RECEITAS DE ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	Receitas Realizadas até o bimestre (b)	% (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	277.050,00	277.050,00	64.232,08	23,18
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	73.350,00	73.350,00	19.928,27	27,17
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	15.750,00	15.750,00	10.459,33	66,41
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.100,00	2.100,00	152,44	7,26
Dívida Ativa do IPTU	39.900,00	39.900,00	5.974,08	14,97
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.600,00	15.600,00	3.342,42	21,43
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	86.100,00	86.100,00	14.736,62	17,12
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	84.000,00	84.000,00	14.736,62	17,54
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	44.100,00	44.100,00	17.911,63	40,62
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	42.000,00	42.000,00	17.911,63	42,65
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto De Renda Retido na Fonte - IRRF	73.500,00	73.500,00	11.655,56	15,86
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	73.500,00	73.500,00	11.655,56	15,86
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	8.120.239,92	8.120.239,92	2.764.691,44	34,05
2.1 - Cota-Parte FPM	6.407.150,89	6.407.150,89	2.100.358,78	32,78
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.490.958,00	1.490.958,00	620.915,15	41,65
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	62.123,25	62.123,25	10.415,40	16,77
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	55.910,93	55.910,93	11.532,82	20,63
2.5 - Cota-Parte ITR	68.397,90	68.397,90	2.848,46	4,16
2.6 - Cota-Parte IPVA	35.698,95	35.698,95	18.620,83	52,16
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro (100%)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	8.397.289,92	8.397.289,92	2.828.923,52	33,69
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	Receitas Realizadas até o bimestre (b)	% (b/a)
4 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	271.800,00	286.800,00	26.569,22	9,26
4.1 - Transferências do Salário-Educação	36.750,00	36.750,00	19.110,48	52,00
4.2 - Outras Transferências do FNDE	235.050,00	250.050,00	7.458,74	2,98
5 - Transferências de Convênios Destinadas a Programas de Educação	26.250,00	26.250,00	0,00	0,00
6 - Receita de Operações de Crédito Destinada à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Outras Receitas Destinadas à Educação	26.350,00	26.350,00	591,92	2,25
8 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS A ENSINO (4+5+6+7)	324.400,00	339.400,00	27.161,14	8,00
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	Receitas Realizadas até o bimestre (b)	% (b/a)
9 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.260.539,92	1.260.539,92	552.934,40	43,86
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	998.700,89	998.700,89	420.071,59	42,06
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	230.958,00	230.958,00	124.182,94	53,77
9.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	9.623,25	9.623,25	2.083,08	21,65
9.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	8.660,93	8.660,93	2.303,31	26,59
9.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	8.397,90	8.397,90	569,60	6,78
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	4.198,95	4.198,95	3.723,88	88,69
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	459.900,00	459.900,00	203.745,16	44,30
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	456.750,00	456.750,00	202.972,23	44,44
10.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.150,00	3.150,00	772,93	24,54
RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-803.789,92	-803.789,92	-349.962,17	43,54
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				349.962,17
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	Despesas Empenhadas até o bimestre (b)	% (b/a)
12 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	388.500,00	394.560,96	135.538,78	34,35
12.1 - Com Educação Infantil	52.500,00	52.500,00	0,00	0,00
12.2 - Com Ensino Fundamental	336.000,00	342.060,96	135.538,78	39,62
13 - OUTRAS DESPESAS	68.250,00	68.250,00	17.109,03	25,07
13.1 - Com Educação Infantil	15.750,00	15.750,00	5.473,11	34,75
13.2 - Com Ensino Fundamental	52.500,00	52.500,00	11.635,92	22,16
14 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (12+13)	456.750,00	462.810,96	152.647,81	32,98
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10 x 100)				66,52
CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO				
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	Receitas Realizadas até o bimestre (b)	% (b/a)
16 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% DE 3)	2.099.322,48	2.099.322,48	707.230,88	33,69
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	Despesas Empenhadas Até o bimestre (d)	% (d/c)
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.102.500,00	1.060.788,68	157.615,89	14,86

17.1 - Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB	68.250,00	68.250,00	5.473,11	8,02
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.034.250,00	992.538,68	152.142,78	15,33
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	1.031.887,50	1.107.672,18	306.521,75	27,67
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	388.500,00	394.560,96	147.174,70	37,30
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	643.387,50	713.111,22	159.347,05	22,35
19 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(17+18+19+20+21+22)	2.134.387,50	2.168.460,86	464.137,64	21,40
DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				
24 - PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				-349.962,17
25 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO/GANHO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				0,00
26 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO				0,00
27 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERC. ANTERIOR				6.060,96
28 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)				0,00
29 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)				772,93
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)				-343.128,28
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(17+18)-(30)/(3)] x 100%				28,54
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	Despesas Empenhadas Até o bimestre (d)	% (d/c)
32 - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	36.750,00	39.100,27	16.988,78	43,45
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	34.237,50	49.237,50	6.810,74	13,83
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32+33+34)	70.987,50	88.337,77	23.799,52	26,94
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23+35)	2.205.375,00	2.256.798,63	487.937,16	21,62
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO				
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADO EM 2009 (g)		
37 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	50,00	0,00		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				VALOR
38 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31/12/2008				6.060,96
38.1 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				202.972,23
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				152.575,81
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				772,93
39 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				57.230,31
AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE				
Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE				12.291,98
Dedução das despesas realizadas com recursos vinculados sem identificação nos empenhos do Ensino Fundamental				0,00
Insuficiência da aplicação dos recursos do FUNDEB(saldo anterior+Receita-Despesa-Saldo Financeiro Atual)				0,00
Dedução de Cancelamentos da Dívida Flutuante(ISS/IRRF) por Interferência/Variação Patrimonial				0,00
Dedução Superavit Financeiro - Fontes 103 e 104				16.472,40
Adição a Despesas referentes a Restos a Receber				0,00
TOTAL DOS AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE				28.764,38
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE				778.501,54
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental				66,52
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)				27,52