

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
1/2009 a 8/2009

Emitido em 09/09/2009 17:13 v.1.1g

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

R\$

RECEITAS DE ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	Receitas realizadas		% c = (b/a)
			no bimestre	até o bimestre (b)	
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	277.050,00	277.050,00	17.416,28	86.854,62	31,35
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	73.350,00	73.350,00	450,67	20.772,63	28,32
1.1.1 - IPTU	15.750,00	15.750,00	50,87	10.597,29	67,28
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.100,00	2.100,00	16,75	197,90	9,42
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	39.900,00	39.900,00	273,12	6.411,86	16,07
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.600,00	15.600,00	109,93	3.565,58	22,86
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	86.100,00	86.100,00	12.914,46	27.651,08	32,12
1.2.1 - ITBI	84.000,00	84.000,00	12.914,46	27.651,08	32,92
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	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	0,00
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	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	2.322,31	23.106,92	52,40
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	42.000,00	42.000,00	2.322,31	23.106,92	55,02
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	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	1.728,84	15.323,99	20,85
1.4.1 - IRRF	73.500,00	73.500,00	1.728,84	15.323,99	20,85
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	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	0,00
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto De Renda Retido na Fonte - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	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	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	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	0,00
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	8.160.239,92	8.160.239,92	449.816,48	3.615.995,85	44,31
2.1 - Cota-Parte FPM	6.447.150,89	6.447.150,89	337.550,83	2.728.068,85	42,31
2.1.1 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea b	6.407.150,89	6.407.150,89	337.550,83	2.728.068,85	42,58
2.1.2 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea d	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.490.958,00	1.490.958,00	101.658,79	825.935,51	55,40
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	62.123,25	62.123,25	1.735,90	13.887,20	22,35
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	55.910,93	55.910,93	6.582,31	20.142,36	36,03
2.5 - Cota-Parte ITR	68.397,90	68.397,90	118,91	4.557,92	6,66
2.6 - Cota-Parte IPVA	35.698,95	35.698,95	2.169,74	23.404,01	65,56
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro (100%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	8.437.289,92	8.437.289,92	467.232,76	3.702.850,47	43,89
FUNDEB					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas realizadas		% c = (b/a)
			no bimestre	até o bimestre (b)	
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	22.150,00	22.150,00	73,34	804,31	3,63
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	271.800,00	286.800,00	5.243,42	36.361,32	12,68
5.1 - Transferências do Salário-Educação	36.750,00	36.750,00	2.974,68	25.145,90	68,42
5.2 - Outras Transferências do FNDE	235.050,00	250.050,00	2.268,74	11.215,42	4,49
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	30.450,00	30.450,00	1.647,42	1.647,42	5,41
6.1 - Transferências de Convênios	26.250,00	26.250,00	1.645,74	1.645,74	6,27
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.200,00	4.200,00	1,68	1,68	0,04
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONADAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	324.400,00	339.400,00	6.964,18	38.813,05	11,44
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas realizadas		% c = (b/a)
			no bimestre	até o bimestre (b)	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.260.539,92	1.260.539,92	89.963,19	723.195,08	57,37
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	998.700,89	998.700,89	67.510,14	545.613,56	54,63
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.958,00	230.958,00	20.331,74	165.186,97	71,52
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	9.623,25	9.623,25	347,18	2.777,44	28,86
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	8.660,93	8.660,93	1.316,44	4.025,18	46,48
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	8.397,90	8.397,90	23,77	911,46	10,85
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	4.198,95	4.198,95	433,92	4.680,47	111,47
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	459.900,00	459.900,00	31.267,88	268.215,62	58,32
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	456.750,00	456.750,00	31.087,87	267.069,12	58,47
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.150,00	3.150,00	180,01	1.146,50	36,40
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-803.789,92	-803.789,92	-58.875,32	-456.125,96	56,75
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00				
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	456.125,96				
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(a)	Despesas Empenhadas		% c = (b/a)
			no bimestre	até o bimestre (b)	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	388.500,00	394.560,96	27.563,28	191.841,83	48,62
13.1 - Com Educação Infantil	52.500,00	52.500,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	336.000,00	342.060,96	27.563,28	191.841,83	56,08
14 - OUTRAS DESPESAS	68.250,00	68.250,00	5.628,92	32.945,07	48,27

14.1 - Com Educação Infantil	15.750,00	15.750,00	1.557,23	7.799,34	49,52
14.2 - Com Ensino Fundamental	52.500,00	52.500,00	4.071,69	25.145,73	47,90
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	456.750,00	462.810,96	33.192,20	224.786,90	48,57
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO				Valor	
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DO FUNDEB				0,00	
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB				6.060,96	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 +17)				6.060,96	
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13 - 18) / (11) X 100)%				69,27	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				Valor	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				6.060,96	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO				6.060,96	
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		% c = (b/a)
			no bimestre	até o bimestre (b)	
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% DE 3)	2.109.322,48	2.109.322,48	116.808,19	925.712,62	43,89
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(c)	Despesas Empenhadas		% (d/c)
			no bimestre		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.102.500,00	1.060.788,68	24.042,88	199.216,22	18,78
23.1 - Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB	68.250,00	68.250,00	1.557,23	7.799,34	11,43
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.034.250,00	992.538,68	22.485,65	191.416,88	19,29
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	1.031.887,50	1.107.672,18	60.402,47	437.751,20	39,52
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	388.500,00	394.560,96	31.634,97	216.987,56	54,99
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	643.387,50	713.111,22	28.767,50	220.763,64	30,96
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)	2.134.387,50	2.168.460,86	84.445,35	636.967,42	29,37
DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					
30 - PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				-456.125,96	
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO/GANHO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				0,00	
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)				1.146,50	
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERC. ANTERIOR				6.060,96	
34 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERC. ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS				16.472,40	
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				0,00	
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				0,00	
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)				-432.446,10	
38 - TOTAL DAS DEPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - 37)				1.069.413,52	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (38/3) x 100 %				28,88	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(c)	Despesas Empenhadas		% (d/c)
			no bimestre		
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM 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	36.750,00	39.100,27	5.427,42	26.017,29	66,54
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	34.237,50	49.237,50	0,00	8.399,93	17,06
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	70.987,50	88.337,77	5.427,42	34.417,22	38,96
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	2.205.375,00	2.256.798,63	89.872,77	671.384,64	29,75
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADO EM 2009 (g)	
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			50,00	0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				VALOR	
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31/12/2008				6.060,96	
48 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				267.069,12	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				224.786,90	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				1.146,50	
51 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				49.489,68	
AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					
Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE				17.854,09	
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	
TOTAL DOS AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE				17.854,09	
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE				1.051.559,43	
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental				69,27	
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)				28,40	