

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 12/2009

Emitido em 22/01/2010 14:55 v.1.2

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	21.672,86	126.104,84	45,52
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	73.350,00	73.350,00	2.268,77	25.598,59	34,90
1.1.1 - IPTU	15.750,00	15.750,00	303,18	11.249,77	71,43
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.100,00	2.100,00	131,45	462,39	22,02
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	39.900,00	39.900,00	1.094,47	8.756,85	21,95
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.600,00	15.600,00	739,67	5.129,58	32,88
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	86.100,00	86.100,00	8.474,05	41.539,08	48,25
1.2.1 - ITBI	84.000,00	84.000,00	8.474,05	41.539,08	49,45
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	5.408,40	34.164,68	77,47
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	42.000,00	42.000,00	5.408,40	34.164,68	81,34
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	5.521,64	24.802,49	33,74
1.4.1 - IRRF	73.500,00	73.500,00	5.521,64	24.802,49	33,74
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	1.349.817,10	5.884.736,98	72,11
2.1 - Cota-Parte FPM	6.447.150,89	6.447.150,89	1.089.308,68	4.459.908,07	69,18
2.1.1 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea b	6.407.150,89	6.407.150,89	891.670,95	4.262.270,34	66,52
2.1.2 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea d	40.000,00	40.000,00	197.637,73	197.637,73	494,09
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.490.958,00	1.490.958,00	241.266,29	1.311.664,70	87,97
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	62.123,25	62.123,25	3.471,80	20.830,80	33,53
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	55.910,93	55.910,93	5.631,45	30.945,31	55,35
2.5 - Cota-Parte ITR	68.397,90	68.397,90	6.942,83	32.144,87	47,00
2.6 - Cota-Parte IPVA	35.698,95	35.698,95	3.196,05	29.243,23	81,92
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	1.371.489,96	6.010.841,82	71,24
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	57,95	912,07	4,12
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	271.800,00	287.580,80	11.165,50	58.396,60	20,31
5.1 - Transferências do Salário-Educação	36.750,00	36.750,00	6.233,10	37.426,38	101,84
5.2 - Outras Transferências do FNDE	235.050,00	250.830,80	4.932,40	20.970,22	8,36
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	0,00	1.658,83	5,45
6.1 - Transferências de Convênios	26.250,00	26.250,00	0,00	1.645,74	6,27
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.200,00	4.200,00	0,00	13,09	0,31
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	340.180,80	11.223,45	60.967,50	17,92
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	230.435,67	1.137.415,37	90,23
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	998.700,89	998.700,89	178.334,13	852.453,72	85,36
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.958,00	230.958,00	48.253,23	262.332,75	113,58
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	9.623,25	9.623,25	694,36	4.166,16	43,29
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	8.660,93	8.660,93	1.126,26	6.185,72	71,42
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	8.397,90	8.397,90	1.388,54	6.428,80	76,55

10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	4.198,95	4.198,95	639,15	5.848,22	139,28
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	459.900,00	459.900,00	75.228,17	414.177,96	90,06
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	456.750,00	456.750,00	75.006,66	412.536,70	90,32
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	221,51	1.641,26	52,10
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-803.789,92	-803.789,92	-155.429,01	-724.878,67	90,18
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					724.878,67
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	60.584,79	332.776,81	84,34
13.1 - Com Educação Infantil	52.500,00	30.500,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	336.000,00	364.060,96	60.584,79	332.776,81	91,41
14 - OUTRAS DESPESAS	68.250,00	113.250,00	16.525,20	78.453,64	69,27
14.1 - Com Educação Infantil	15.750,00	30.750,00	8.110,20	20.519,62	66,73
14.2 - Com Ensino Fundamental	52.500,00	82.500,00	8.415,00	57.934,02	70,22
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	456.750,00	507.810,96	77.109,99	411.230,45	80,98
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)%					78,88
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	342.872,49	1.502.710,46	71,24
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	847.133,68	43.929,59	327.362,51	38,64
23.1 - Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB	68.250,00	61.250,00	8.110,20	20.519,62	33,50
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.034.250,00	785.883,68	35.819,39	306.842,89	39,04
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	1.031.887,50	1.196.077,18	153.573,35	756.357,55	63,24
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	388.500,00	446.560,96	68.999,79	390.710,83	87,49
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	643.387,50	749.516,22	84.573,56	365.646,72	48,78
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	2.043.210,86	197.502,94	1.083.720,06	53,04
DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					
30 - PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB					-724.878,67
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)					1.641,26
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 VINCULADAS AO ENSINO					0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					50,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)					-700.654,05
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - 37)					1.784.374,11
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (38/3) x 100 %					29,69
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	47.100,27	6.452,80	39.881,68	84,67
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	57.018,30	2.466,20	22.629,05	39,69
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	70.987,50	104.118,57	8.919,00	62.510,73	60,04
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	2.205.375,00	2.147.329,43	206.421,94	1.146.230,79	53,38
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			0,00		50,00
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					412.536,70
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					411.230,45
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					1.641,26
51 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					9.008,47
AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					

Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE	30.626,93
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	30.626,93
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE	1.753.747,18
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental	78,88
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)	29,18