

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 3/2009 a 4/2009

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	38.747,52	13,99
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	73.350,00	73.350,00	18.280,79	24,92
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	15.750,00	15.750,00	10.111,25	64,20
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.100,00	2.100,00	51,02	2,43
Dívida Ativa do IPTU	39.900,00	39.900,00	5.220,77	13,08
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.600,00	15.600,00	2.897,69	18,57
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	86.100,00	86.100,00	0,00	0,00
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	84.000,00	84.000,00	0,00	0,00
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	12.934,70	29,33
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	42.000,00	42.000,00	12.934,70	30,80
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	7.532,09	10,25
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	73.500,00	73.500,00	7.532,09	10,25
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	1.722.760,38	21,22
2.1 - Cota-Parte FPM	6.407.150,89	6.407.150,89	1.283.940,17	20,04
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.490.958,00	1.490.958,00	407.968,14	27,36
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	62.123,25	62.123,25	6.943,60	11,18
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	55.910,93	55.910,93	7.030,25	12,57
2.5 - Cota-Parte ITR	68.397,90	68.397,90	2.189,88	3,20
2.6 - Cota-Parte IPVA	35.698,95	35.698,95	14.688,34	41,15
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	1.761.507,90	20,98

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	15.057,52	5,25
4.1 - Transferências do Salário-Educação	36.750,00	36.750,00	12.021,76	32,71
4.2 - Outras Transferências do FNDE	235.050,00	250.050,00	3.035,76	1,21
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	372,37	1,41
8 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS A ENSINO (4+5+6+7)	324.400,00	339.400,00	15.429,89	4,55

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	344.551,66	27,33
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	998.700,89	998.700,89	256.787,94	25,71
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	230.958,00	230.958,00	81.593,57	35,33
9.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	9.623,25	9.623,25	1.388,72	14,43
9.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	8.660,93	8.660,93	1.406,02	16,23
9.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	8.397,90	8.397,90	437,92	5,21
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	4.198,95	4.198,95	2.937,49	69,96
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	459.900,00	459.900,00	134.585,59	29,26
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	456.750,00	456.750,00	134.290,35	29,40
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	295,24	9,37
RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-803.789,92	-803.789,92	-210.261,31	26,16
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				210.261,31
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	89.454,95	22,67
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	89.454,95	26,15
13 - OUTRAS DESPESAS	68.250,00	68.250,00	0,00	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	15.750,00	15.750,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	52.500,00	52.500,00	0,00	0,00
14 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (12+13)	456.750,00	462.810,96	89.454,95	19,33
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10 x 100)				66,47

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	440.376,98	20,98
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	1.116.288,68	96.852,74	8,68
17.1 - Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB	68.250,00	68.250,00	0,00	0,00
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.034.250,00	1.048.038,68	96.852,74	9,24
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	1.031.887,50	1.040.632,18	197.535,86	18,98
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	388.500,00	394.560,96	89.454,95	22,67
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	643.387,50	646.071,22	108.080,91	16,73
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	2.156.920,86	294.388,60	13,65
DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				0,00
24 - PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				-210.261,31
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				0,00
29 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)				295,24
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)				-203.905,11
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(17+18)-(30)/(3)] x 100%				28,29
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	10.419,64	26,65
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	2.513,14	5,10
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32+33+34)	70.987,50	88.337,77	12.932,78	14,64
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23+35)	2.205.375,00	2.245.258,63	307.321,38	13,69

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		134.290,35
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		89.454,95
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		295,24
39 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		51.191,60

AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE

Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE	7.119,44
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/Varição 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	23.591,84
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE	474.701,87
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental	66,47
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)	26,95

