

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 10/2009

Emilido em 11/11/2009 09:25 v.1.1h

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

R\$

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	17.577,36	104.431,98	37,69
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	73.350,00	73.350,00	2.557,19	23.329,82	31,81
1.1.1 - IPTU	15.750,00	15.750,00	349,30	10.946,59	69,50
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.100,00	2.100,00	133,04	330,94	15,76
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	39.900,00	39.900,00	1.250,52	7.662,38	19,20
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.600,00	15.600,00	824,33	4.389,91	28,14
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	86.100,00	86.100,00	5.413,95	33.065,03	38,40
1.2.1 - ITBI	84.000,00	84.000,00	5.413,95	33.065,03	39,36
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	5.649,36	28.756,28	65,21
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	42.000,00	42.000,00	5.649,36	28.756,28	68,47
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	3.956,86	19.280,85	26,23
1.4.1 - IRRF	73.500,00	73.500,00	3.956,86	19.280,85	26,23
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	918.924,03	4.534.919,88	55,57
2.1 - Cota-Parte FPM	6.447.150,89	6.447.150,89	642.530,54	3.370.599,39	52,28
2.1.1 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea b	6.407.150,89	6.407.150,89	642.530,54	3.370.599,39	52,61
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	244.462,90	1.070.398,41	71,79
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	62.123,25	62.123,25	3.471,80	17.359,00	27,94
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	55.910,93	55.910,93	5.171,50	25.313,86	45,28
2.5 - Cota-Parte ITR	68.397,90	68.397,90	20.644,12	25.202,04	36,85
2.6 - Cota-Parte IPVA	35.698,95	35.698,95	2.643,17	26.047,18	72,96
2.7 - Cota-Parte IOF-Curo (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	936.501,39	4.639.951,86	54,99
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas realizadas		% c = (b/a)
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	22.150,00	22.150,00	49,81	854,12	3,86
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	271.800,00	287.580,80	10.869,78	47.231,10	16,42
5.1 - Transferências do Salário-Educação	36.750,00	36.750,00	6.047,38	31.193,28	84,88
5.2 - Outras Transferências do FNDE	235.050,00	250.830,80	4.822,40	16.037,82	6,39
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	30.450,00	30.450,00	11,41	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	11,41	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	10.931,00	49.744,05	14,62
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas realizadas		% c = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.260.539,92	1.260.539,92	183.784,62	906.979,70	71,95
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	998.700,89	998.700,89	128.506,03	674.119,59	67,50
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.958,00	230.958,00	48.892,55	214.079,52	92,69
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	9.623,25	9.623,25	694,36	3.471,80	36,08
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	8.660,93	8.660,93	1.034,28	5.059,46	58,42
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	8.397,90	8.397,90	4.128,80	5.940,26	70,82
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	4.198,95	4.198,95	529,60	5.209,07	124,06
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	459.900,00	459.900,00	70.734,17	338.949,79	73,70
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	456.750,00	456.750,00	70.460,92	337.530,04	73,90
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	273,25	1.419,75	45,07
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-803.789,92	-803.789,92	-113.323,70	-569.449,66	70,85
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	569.449,66	569.449,66	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(a)	Despesas Empenhadas		% c = (b/a)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	388.500,00	394.560,96	26.110,95	245.658,83	62,26
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	26.110,95	245.658,83	67,48
14 - OUTRAS DESPESAS	68.250,00	113.250,00	5.160,02	59.882,97	52,70
14.1 - Com Educação Infantil	15.750,00	30.750,00	2.000,00	12.409,42	40,36
14.2 - Com Ensino Fundamental	52.500,00	82.500,00	3.160,02	47.273,55	57,30
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	456.750,00	507.810,96	31.270,97	305.541,80	60,13
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%)					70,69
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)
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% DE 3)	2.109.322,48	2.109.322,48	234.125,35	1.159.837,97	54,99
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(c)	Despesas Empenhadas		% (d/c)
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.102.500,00	847.038,68	27.405,05	259.940,40	30,69
23.1 - Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB	68.250,00	61.250,00	2.000,00	12.409,42	20,26
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.034.250,00	785.788,68	25.405,05	247.530,98	31,50
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	1.031.887,50	1.197.172,18	53.518,22	546.109,63	45,62
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	388.500,00	446.560,96	29.270,97	292.932,38	65,60
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	643.387,50	750.611,22	24.247,25	253.177,25	33,73
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	2.044.210,86	80.921,27	806.050,03	39,43
DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					
30 - PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB					-669.449,66
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)					1.419,75
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					50,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)					-545.445,55
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24 - 37)					1.351.496,58
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (38/3) x 100 %					29,13
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(c)	Despesas Empenhadas		% (d/c)
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	46.100,27	652,43	30.545,59	66,26
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	2.497,30	14.949,10	26,22
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	70.987,50	103.118,57	3.149,73	45.494,69	44,12
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	2.205.375,00	2.147.329,43	84.071,00	851.544,72	39,66
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					337.530,04
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					304.118,80
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					1.419,75
51 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					40.891,95
AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					
Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE					21.534,08
Dedução das despesas realizadas com recursos vinculados sem identificação nos empenhos do Ensino Fundamental					0,00
Insuflência 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
TOTAL DOS AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					21.534,08
DESPA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE					1.329.962,50
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental					70,69
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)					28,67

