

PREFEITURA MUNICIPAL DE MIRADOR
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO/2010

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE(b)	% (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	233.840,00	233.840,00	77.975,15	33,35
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Terretorial Urbana - IPTU	57.500,00	57.500,00	27.738,86	48,24
Imposto sobre a Propriedade Predial e Terretorial Urbana - IPTU	25.000,00	25.000,00	24.449,38	97,80
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	134,00	26,80
Dívida Ativa do IPTU	24.000,00	24.000,00	2.034,06	8,48
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	8.000,00	8.000,00	1.121,42	14,02
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	60.000,00	60.000,00	24.794,86	41,32
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	60.000,00	60.000,00	24.794,86	41,32
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
Dívida Ativa do ITBI				
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	45.000,00	45.000,00	10.142,22	22,54
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	45.000,00	45.000,00	10.142,22	22,54
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
Dívida Ativa do ISS				
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	71.340,00	71.340,00	15.299,21	21,45
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	71.340,00	71.340,00	15.299,21	21,45
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
Dívida Ativa do IRRF				
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF				
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	8.545.290,00	8.545.290,00	3.244.239,30	37,97
2.1 - Cota-Parte FPM	6.915.290,00	6.915.290,00	2.387.566,17	34,53
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.500.000,00	1.500.000,00	797.373,48	53,16
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	25.000,00	25.000,00	11.749,92	47,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	35.000,00	35.000,00	17.149,56	49,00
2.5 - Cota-Parte ITR	30.000,00	30.000,00	3.443,28	11,48
2.6 - Cota-Parte IPVA	40.000,00	40.000,00	26.956,89	67,39
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	8.779.130,00	8.779.130,00	3.322.214,45	37,84
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE(b)	% (b/a)
4 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	161.400,00	161.400,00	32.107,24	19,89
4.1 - Transferências do Salário-Educação	53.000,00	53.000,00	20.894,03	39,42
4.2 - Outras Transferências do FNDE	108.400,00	108.400,00	11.213,21	10,34
5 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	19.500,00	19.500,00		
6 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADAS À EDUCAÇÃO				
7 - OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	5.000,00	5.000,00	-242,33	-4,85
8 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	185.900,00	185.900,00	31.864,91	17,14
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE(b)	% (b/a)
9 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.320.000,00	1.320.000,00	648.847,20	49,16
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	994.000,00	994.000,00	477.513,06	48,04
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	300.000,00	300.000,00	158.147,28	52,72
9.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	5.000,00	5.000,00	2.349,96	47,00
9.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	7.000,00	7.000,00	3.429,84	49,00
9.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	6.000,00	6.000,00	688,62	11,48
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	8.000,00	8.000,00	6.718,44	83,98
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	549.400,00	549.400,00	216.432,11	39,39
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	546.400,00	546.400,00	215.886,48	39,51
10.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
10.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.000,00	3.000,00	545,63	18,19
11 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-773.600,00	-773.600,00	-432.960,72	55,97
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				432.960,72
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(a)	DESPESA EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE(b)	% (b/a)
12 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	406.400,00	406.400,00	169.741,34	41,77
12.1 - Com Educação Infantil	50.000,00	50.000,00	2.284,53	4,57
12.2 - Com Ensino Fundamental	356.400,00	356.400,00	167.456,81	46,99
13 - OUTRAS DESPESAS	140.000,00	149.008,47	9.103,33	6,11

13.1 - Com Educação Infantil	30.000,00	30.000,00		
13.2 - Com Ensino Fundamental	110.000,00	119.008,47	9.103,33	7,65
14 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (12 + 13)	546.400,00	555.408,47	178.844,67	32,20
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12 / 10) X 100%				78,43

PREFEITURA MUNICIPAL DE MIRADOR
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO/2010

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

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)	2.194.782,50	2.194.782,50	830.553,61	37,84
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(a)	DESPESA EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE(b)	% (b/a)
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	744.000,00	701.803,51	169.598,97	24,17
17.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	80.000,00	80.000,00	2.284,53	2,86
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	664.000,00	621.803,51	167.314,44	26,91
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	1.123.500,00	1.216.636,83	364.445,29	29,96
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	466.400,00	475.408,47	176.560,14	37,14
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	657.100,00	741.228,36	187.885,15	25,35
19 - ENSINO MÉDIO				
20 - ENSINO SUPERIOR				
21 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR				
22 - OUTRAS				
23 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	1.867.500,00	1.918.440,34	534.044,26	27,84

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

24 - PERDA NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				-432.960,72
25 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO/GANHO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				
26 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO				-75.295,76
27 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERC. ANTERIOR				9.008,47
28 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FIN. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)				
29 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)				545,63
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25+ 26 + 27 + 28 + 29)				-498.702,38
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%				

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(a)	DESPESA EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE(b)	% (b/a)
32 - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO	55.000,00	55.000,00	17.570,05	31,95
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	43.400,00	43.400,00	9.873,87	22,75
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	98.400,00	98.400,00	27.443,92	27,89
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	1.965.900,00	2.016.840,34	561.488,18	27,84

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
37 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
38 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31/12/ 2009		9.008,47
38.1 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		215.886,48
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		178.844,67
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		545,63
39 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		46.595,91

AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE

Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE	12.861,37
Dedução das despesas realizadas com recursos vinculados sem identificação nos empenhos do Ensino Fundamental	1.339,34
Insuficiência da aplicação dos recursos do FUNDEB(saldo anterior+Receita -Despesa-Saldo Financeiro Atual)	
Dedução de Cancelamentos da Dívida Flutuante(ISS/IRRF) por Interferência/Varição Patrimonial	
Dedução Superavit Financeiro - Fontes 103 e 104	12.431,87
Adição a Despesas referentes a Restos a Receber	
TOTAL DOS AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE	26.632,58
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE	1.006.114,06
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental	78,43
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)	30,28

