

MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DO OESTE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
01/2012 a 12/2012

Emitido em 15/03/2013 16:50

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	573.900,00	659.280,00	108.452,01	564.828,07	85,67
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	74.000,00	126.150,00	14.367,10	91.970,50	72,91
1.1.1 - IPTU	60.000,00	105.750,00	9.895,86	98.846,76	93,47
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	795,06	1.608,41	160,84
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	11.000,00	16.200,00	3.003,79	16.030,97	98,96
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.000,00	3.200,00	672,39	3.046,93	95,22
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	-27.562,57	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.500,00	200.500,00	33.806,73	173.000,69	86,28
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	33.806,73	173.000,69	86,50
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	500,00	500,00	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	119.400,00	127.400,00	22.165,03	118.522,08	93,03
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	110.000,00	118.000,00	22.165,03	117.739,15	99,78
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	0,00	116,00	23,20
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	6.200,00	6.200,00	0,00	587,01	9,47
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.700,00	2.700,00	0,00	194,70	7,21
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	-114,78	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto De Renda Retido na Fonte - IRRF	180.000,00	205.230,00	38.113,15	181.334,80	88,36
1.4.1 - IRRF	180.000,00	205.230,00	38.113,15	181.334,80	88,36
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	12.976.000,00	13.757.200,00	2.440.353,45	13.495.358,32	98,10
2.1 - Cota-Parte FPM	8.820.000,00	9.145.400,00	1.652.396,41	8.912.402,89	97,45
2.1.1 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.787.000,00	1.293.950,41	8.553.956,89	97,35
2.1.2 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea d	320.000,00	358.400,00	358.446,00	358.446,00	100,01
2.2 - Cota-Parte ICMS	3.700.000,00	4.120.000,00	733.046,69	4.110.235,26	99,76
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	46.000,00	46.000,00	7.488,38	44.930,28	97,67
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	80.000,00	80.000,00	13.454,61	72.408,59	90,51
2.5 - Cota-Parte ITR	80.000,00	96.800,00	12.379,17	96.812,57	100,01
2.6 - Cota-Parte IPVA	250.000,00	269.000,00	21.588,19	258.568,73	96,12
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)	13.549.900,00	14.416.480,00	2.548.805,46	14.060.186,39	97,53
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	1.000,00	1.000,00	10,47	293,73	29,37
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	668.000,00	777.046,50	377.960,34	1.183.969,07	152,37
5.1 - Transferências do Salário-Educação	250.000,00	260.000,00	43.478,55	264.182,12	101,61
5.2 - Outras Transferências do FNDE	418.000,00	517.046,50	334.481,79	919.786,95	177,89
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	402.000,00	402.000,00	86.030,69	349.085,63	86,84
6.1 - Transferências de Convênios	400.000,00	400.000,00	85.570,40	342.281,57	85,57
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	2.000,00	460,29	6.804,06	340,20
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)	1.071.000,00	1.180.046,50	464.001,50	1.533.348,43	129,94

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	2.531.200,00	2.531.200,00	416.381,38	2.627.381,39	103,80
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	258.790,02	1.710.790,45	100,63
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	740.000,00	740.000,00	146.609,31	822.046,88	111,09
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	9.200,00	9.200,00	1.497,66	8.985,96	97,67
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	16.000,00	16.000,00	2.690,92	14.481,74	90,51
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	16.000,00	16.000,00	2.475,81	19.362,42	121,02
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	50.000,00	50.000,00	4.317,66	51.713,94	103,43
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.803.000,00	2.803.000,00	464.516,60	2.814.793,48	100,42
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.800.000,00	2.800.000,00	464.489,03	2.814.327,96	100,51
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	3.000,00	3.000,00	27,57	465,52	15,52
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	268.800,00	268.800,00	48.107,65	186.946,57	69,55
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	186.946,57				
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00				
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	2.102.000,00	2.328.000,00	156.019,02	2.328.000,00	100,00
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.102.000,00	2.328.000,00	156.019,02	2.328.000,00	100,00
14 - OUTRAS DESPESAS	701.000,00	493.759,24	56.995,47	484.787,36	98,18
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	701.000,00	493.759,24	56.995,47	484.787,36	98,18
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	2.803.000,00	2.821.759,24	213.014,49	2.812.787,36	99,68
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				0,00	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)				0,00	
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13 - 18) / (11) X 100)%				82,71	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				Valor	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				8.759,24	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO				8.759,24	
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)	3.387.475,00	3.604.120,00	637.201,37	3.515.046,60	97,53
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(c)	Despesas Empenhadas		% (d/c)
			no bimestre		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	31.000,00	31.000,00	-2.436,00	23.281,67	75,10
23.1 - Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	31.000,00	31.000,00	-2.436,00	23.281,67	75,10
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.073.275,00	5.135.184,24	730.420,23	5.097.925,47	99,27
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.803.000,00	2.821.759,24	213.014,49	2.812.787,36	99,68
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.270.275,00	2.313.425,00	517.405,74	2.285.138,11	98,78
25 - ENSINO MÉDIO	25.000,00	25.000,00	2.500,00	7.500,00	30,00
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)	4.129.275,00	5.191.184,24	730.484,23	5.128.707,14	98,80
DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					
30 - PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				0,00	
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO/GANHO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				176.181,21	
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)				465,52	
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERC. ANTERIOR				8.759,24	
34 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERC. ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS				50,77	
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO				31.520,92	
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)				216.977,66	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - 37)				4.904.229,48	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (38/3) x 100 %				34,88	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	250.000,00	260.000,00	17.945,08	248.930,77	95,74
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	830.000,00	939.046,50	185.804,31	765.500,59	81,52
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.080.000,00	1.199.046,50	203.749,39	1.014.431,36	84,60
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	5.209.275,00	6.390.230,74	934.233,62	6.143.138,50	96,13
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2012 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			8.549,64		0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB					VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31/12/2011					9.788,91
48 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					2.814.327,96
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					2.810.384,54
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					465,52
51 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					14.197,84
AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					
Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE					76.254,58
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)					0,01
Dedução de Cancelamentos da Dívida Flutuante(ISS/IRRF) por Interferência/Variação Patrimonial					0,00
TOTAL DOS AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					76.254,59
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE					4.827.974,89
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental					82,71
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)					34,34