

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 8/2012

Emitido em 15/02/2013 11:12

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	588.900,00	125.126,58	358.426,69	60,86
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	74.000,00	89.000,00	52.946,96	68.260,66	76,70
1.1.1 - IPTU	60.000,00	75.000,00	48.465,14	80.378,06	107,17
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	155,12	708,02	70,80
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	11.000,00	11.000,00	3.424,06	12.480,21	113,46
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.000,00	2.000,00	902,64	2.256,94	112,85
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	30.422,29	97.954,98	48,86
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	30.422,29	97.954,98	48,98
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	119.400,00	14.493,88	75.581,28	63,30
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	110.000,00	110.000,00	14.450,19	74.819,38	68,02
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	43,69	94,97	18,99
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	180.000,00	27.263,45	116.629,77	64,79
1.4.1 - IRRF	180.000,00	180.000,00	27.263,45	116.629,77	64,79
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	13.136.000,00	2.452.647,50	9.019.413,99	68,66
2.1 - Cota-Parte FPM	8.820.000,00	8.980.000,00	1.667.026,92	6.064.799,50	67,54
2.1.1 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea b	8.500.000,00	8.660.000,00	1.667.026,92	6.064.799,50	70,03
2.1.2 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea d	320.000,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	3.700.000,00	3.700.000,00	721.864,60	2.656.612,84	71,80
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	46.000,00	46.000,00	7.488,38	29.953,52	65,12
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	80.000,00	80.000,00	12.055,49	46.366,67	57,96
2.5 - Cota-Parte ITR	80.000,00	80.000,00	1.158,13	7.284,27	9,11
2.6 - Cota-Parte IPVA	250.000,00	250.000,00	43.053,98	214.397,19	85,76
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	13.724.900,00	2.577.774,08	9.377.840,68	68,33
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	7,95	277,74	27,77
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	668.000,00	668.000,00	113.215,78	693.126,62	103,76
5.1 - Transferências do Salário-Educação	250.000,00	250.000,00	41.505,64	177.767,60	71,11
5.2 - Outras Transferências do FNDE	418.000,00	418.000,00	71.710,14	515.359,02	123,29
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	86.832,74	262.978,73	65,42
6.1 - Transferências de Convênios	400.000,00	400.000,00	85.570,39	256.711,17	64,18
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	2.000,00	1.262,35	6.267,56	313,38
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	1.071.000,00	200.056,47	956.383,09	89,30

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	490.528,77	1.803.881,93	71,27
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	333.404,69	1.212.959,08	71,35
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	740.000,00	740.000,00	144.372,89	531.322,46	71,80
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	9.200,00	9.200,00	1.497,66	5.990,64	65,12
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	16.000,00	16.000,00	2.411,10	9.273,35	57,96
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	16.000,00	16.000,00	231,61	1.456,80	9,11
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	50.000,00	50.000,00	8.610,82	42.879,60	85,76
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.803.000,00	2.803.000,00	457.484,32	1.862.423,09	66,44
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.800.000,00	2.800.000,00	457.452,15	1.861.995,70	66,50
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	32,17	427,39	14,25
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	268.800,00	268.800,00	-33.076,62	58.113,77	21,62
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	58.113,77				
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	2.102.000,00	397.243,26	1.772.080,62	84,30
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.102.000,00	2.102.000,00	397.243,26	1.772.080,62	84,30
14 - OUTRAS DESPESAS	701.000,00	701.000,00	91.621,90	336.843,35	48,05
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	701.000,00	701.000,00	91.621,90	336.843,35	48,05
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	2.803.000,00	2.803.000,00	488.865,16	2.108.923,97	75,24
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				191.826,29	
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO EXERCÍCIO				0,00	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)				191.826,29	
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13 - 18) / (11) X 100)%				84,85	
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	3.431.225,00	644.443,52	2.344.460,17	68,33
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	11.639,09	25.717,67	82,96
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	11.639,09	25.717,67	82,96
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.073.275,00	4.377.275,00	787.849,59	3.607.300,60	82,41
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.803.000,00	2.803.000,00	488.865,16	2.108.923,97	75,24
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.270.275,00	1.574.275,00	298.984,43	1.498.376,63	95,18
25 - ENSINO MÉDIO	25.000,00	25.000,00	2.500,00	5.000,00	20,00
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	4.433.275,00	801.988,68	3.638.018,27	82,06
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				295.855,41	
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)				427,39	
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				344.577,09	
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)				649.669,90	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - 37)				2.983.348,37	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (38/3) x 100 %				31,81	
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	250.000,00	90.220,49	186.273,74	74,51
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	840.000,00	161.627,76	397.372,17	47,31
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.080.000,00	1.090.000,00	251.848,25	583.645,91	53,55
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	5.209.275,00	5.523.275,00	1.053.836,93	4.221.664,18	76,43
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					1.861.995,70
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					1.861.363,38
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					427,39
51 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					10.848,61
AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					
Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE					53.728,64
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					53.728,65
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE					2.929.619,72
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental					84,85
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)					31,24