MUNICÍPIO DE ESPERANÇA NOVA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 9/2008 a 10/2008

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	196.050,00	196.050,00	136.782,44	69,77
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	88.700,00	88.700,00	13.041,36	14,70
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	39.000,00	39.000,00	9.779,06	25,07
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.500,00	5.500,00	517,59	9,41
Dívida Ativa do IPTU	40.000,00	40.000,00	2.513,05	6,28
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.200,00	4.200,00	231,66	5,52
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	49.600,00	49.600,00	90.528,80	182,52
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	45.000,00	45.000,00	90.496,80	201,10
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.900,00	2.900,00	32,00	1,10
Dívida Ativa do ITBI	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	600,00	600,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	28.750,00	28.750,00	4.951,48	17,22
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	24.000,00	24.000,00	4.948,95	20,62
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.600,00	2.600,00	2,53	0,10
Dívida Ativa do ISS	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	750,00	750,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto De Renda Retido na Fonte - IRRF	29.000,00	29.000,00	28.260,80	97,45
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	29.000,00	29.000,00	28.260,80	97,45
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	6.165.000,00	6.165.000,00	4.321.086,85	70,09
2.1 - Cota-Parte FPM	4.800.000,00	4.800.000,00	3.592.150,67	74,84
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.200.000,00	1.200.000,00	650.555,55	54,21
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	40.000,00	40.000,00	10.844,60	27,11
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	30.000,00	30.000,00	17.992,19	59,97
2.5 - Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	6.654,48	44,36
2.6 - Cota-Parte IPVA	80.000,00	80.000,00	42.889,36	53,61
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro (100%)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	6.361.050,00	6.361.050,00	4.457.869,29	70,08
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	Receitas Realizadas até o bimestre (b)	% (b/a)
4 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	51.000,00	81.000,00	56.426,73	69,66
4.1 - Transferências do Salário-Educação	30.000,00	30.000,00	29.241,27	97,47
4.2 - Outras Transferências do FNDE	21.000,00	51.000,00	27.185,46	53,30
5 - Transferências de Convênios Destinadas a Programas de Educação	400,00	400,00	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	3.000,00	49.000,00	18.063,85	36,87
8 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS A ENSINO (4+5+6+7)	54.400,00	130.400,00	74.490,58	57,12
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	Receitas Realizadas até o bimestre (b)	% (b/a)
9 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.100.200,00	1.100.200,00	789.577,26	71,77
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	864.000,00	864.000,00	658.440,87	76,21
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	216.000,00	216.000,00	119.246,65	55,21
9.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	7.200,00	7.200,00	1.987,80	27,61
9.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	5.400,00	5.400,00	3.297,96	61,07
9.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	1.200,00	1.200,00	886,85	73,90
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	6.400,00	6.400,00	5.717,13	89,33
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	247.300,00	247.300,00	235.667,70	95,30
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	236.000,00	236.000,00	234.929,08	99,55
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	11.300,00	11.300,00	738,62	6,54
RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-864.200,00	-864.200,00	-554.648,18	64,18
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				554.648,18
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	Despesas Empenhadas até o bimestre (b)	% (b/a)
12 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	136.100,00	140.987,63	138.947,35	98,55
12.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2 - Com Ensino Fundamental	136.100,00	140.987,63	138.947,35	98,55
13 - OUTRAS DESPESAS	111.400,00	120.143,28	86.519,75	72,01
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	111.400,00	120.143,28	86.519,75	72,01
14 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (12+13)	247.500,00	261.130,91	225.467,10	86,34
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10 x 100)				58,96

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)	1.590.262,50	1.590.262,50	1.114.467,32	70,08
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	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1 - Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	1.042.058,00	1.256.872,76	772.269,80	61,44
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	247.500,00	261.130,91	225.467,10	86,34
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	794.558,00	995.741,85	546.802,70	54,91
19 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - ENSINO SUPERIOR	50.000,00	50.000,00	41.975,00	83,95
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)	1.092.058,00	1.306.872,76	814.244,80	62,30
DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				
24 - PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				-554.648,18
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				12.830,91
28 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)				0,00
29 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)				738,62
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)				-541.078,65
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO $[(17+18)-(30)/(3)] \times 100\%$				29,46
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	30.000,00	34.709,42	15.135,00	43,60
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	23.542,00	65.041,63	14.992,76	23,05
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32+33+34)	53.542,00	99.751,05	30.127,76	30,20
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23+35)	1.145.600,00	1.406.623,81	844.372,56	60,03
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO				
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2008 (g)	
37 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	0,00		0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				VALOR
38 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31/12/2007				12.830,91
38.1 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				234.929,08
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				207.706,61
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				738,62
39 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				40.792,00
AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE				
Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE				36.260,59
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				6.383,85
Adição a Despesas referentes a Restos a Receber				0,00
TOTAL DOS AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE				42.644,44
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE				1.270.704,01
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental				58,96
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)				28,50

MAURICIO ZANFERRARI BRAGA
Contador

VALDIR HIDALGO MARTINEZ
Prefeito Municipal