

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 01/2008 a 12/2008

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

1

2

3

R\$

RECEITAS DE ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	Receitas Realizadasaté o bimestre (b)	% (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	196.050,00	196.050,00	158.352,08	80,77
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	88.700,00	88.700,00	13.709,83	15,46
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	3.109,03	7,77
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.200,00	4.200,00	304,15	7,24
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	49.600,00	49.600,00	98.668,80	198,93
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	45.000,00	45.000,00	98.636,80	219,19
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	5.916,75	20,58
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	24.000,00	24.000,00	5.908,82	24,62
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	5,40	0,39
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	40.056,70	138,13
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	29.000,00	29.000,00	40.056,70	138,13
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	5.739.566,16	93,10
2.1 - Cota-Parte FPM	4.800.000,00	4.800.000,00	4.870.922,53	101,48
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.200.000,00	1.200.000,00	781.519,47	65,13
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	40.000,00	40.000,00	13.013,52	32,53
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	30.000,00	30.000,00	22.298,86	74,33
2.5 - Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	7.542,51	50,28
2.6 - Cota-Parte IPVA	80.000,00	80.000,00	44.269,27	55,34
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	5.897.918,24	92,72
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	Receitas Realizadasaté o bimestre (b)	% (b/a)

4 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	51.000,00	83.000,00	65.466,33	78,88
4.1 - Transferências do Salário-Educação	30.000,00	30.000,00	34.018,68	113,40
4.2 - Outras Transferências do FNDE	21.000,00	53.000,00	31.447,65	59,34
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	18.615,31	37,99
8 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS A ENSINO (4+5+6+7)	54.400,00	132.400,00	84.081,64	63,51

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA(a)	Receitas Realizadasaté o bimestre (b)	% (b/a)
9 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.100.200,00	1.100.200,00	1.011.694,02	91,96
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	864.000,00	864.000,00	855.062,74	98,97
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	216.000,00	216.000,00	143.252,29	66,32
9.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	7.200,00	7.200,00	2.385,36	33,13
9.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	5.400,00	5.400,00	4.087,36	75,69
9.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	1.200,00	1.200,00	1.005,18	83,77
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	6.400,00	6.400,00	5.901,09	92,20
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	247.300,00	247.300,00	283.355,37	114,58
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	236.000,00	236.000,00	282.383,29	119,65
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	972,08	8,60
RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-864.200,00	-864.200,00	-729.310,73	84,39
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				729.310,73

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	175.987,63	156.135,63	88,72
12.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2 - Com Ensino Fundamental	136.100,00	175.987,63	156.135,63	88,72
13 - OUTRAS DESPESAS	111.400,00	160.143,28	121.887,00	76,11
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	111.400,00	160.143,28	121.887,00	76,11
14 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (12+13)	247.500,00	336.130,91	278.022,63	82,71
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10 x 100)				55,10

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 Realizadasaté o bimestre (b)	% (b/a)	
16 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% DE 3)	1.590.262,50	1.590.262,50	1.474.479,56	92,72	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	Despesas EmpenhadasAté 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	1.346.872,76	926.569,79	68,79	
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	247.500,00	336.130,91	278.022,63	82,71	
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	794.558,00	1.010.741,85	648.547,16	64,17	
19 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 - ENSINO SUPERIOR	50.000,00	50.000,00	46.200,00	92,40	
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	1.396.872,76	972.769,79	69,64	
DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				0,00	
24 - PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				-729.310,73	
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)				972,08	
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)				-715.507,74	
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO $[(17+18)-(30))/(3)] \times 100\%$				27,84	
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	44.709,42	31.620,00	70,72	
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	23.542,00	67.041,63	37.417,94	55,81	
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32+33+34)	53.542,00	111.751,05	69.037,94	61,78	
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23+35)	1.145.600,00	1.508.623,81	1.041.807,73	69,06	
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				282.383,29	
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				278.022,63	
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				972,08	
39 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				18.163,65	
AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					
Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE				43.240,77	
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/Variação Patrimonial					0,00
Dedução Superavit Financeiro - Fontes 103 e 104					6.383,85
Adição a Despesas referentes a Restos a Receber					10.634,52
TOTAL DOS AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					49.624,62
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE					1.603.087,43
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental					55,10
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)					27,18

Republicação