

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
01/2011 a 12/2011

Emitido em 13/03/2012 11:31

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	597.600,00	732.700,00	118.467,58	598.787,59	81,72
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	113.500,00	113.500,00	13.591,69	76.635,73	67,52
1.1.1 - IPTU	60.000,00	60.000,00	11.659,55	65.704,76	109,51
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.000,00	2.000,00	399,38	1.090,58	54,53
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	47.000,00	47.000,00	1.242,51	8.399,57	17,87
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.500,00	4.500,00	290,25	1.440,82	32,02
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.500,00	228.300,00	47.764,92	228.588,89	100,13
1.2.1 - ITBI	150.000,00	226.300,00	47.744,70	226.325,87	100,01
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	500,00	500,00	20,22	450,18	90,04
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	1.500,00	0,00	1.506,59	100,44
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	306,25	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	178.600,00	178.600,00	23.376,15	115.981,12	64,94
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	150.000,00	150.000,00	23.373,84	111.177,54	74,12
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	600,00	600,00	2,31	45,76	7,63
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	26.000,00	26.000,00	0,00	3.183,45	12,24
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.000,00	2.000,00	0,00	1.574,37	78,72
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto De Renda Retido na Fonte - IRRF	155.000,00	212.300,00	33.734,82	177.581,85	83,65
1.4.1 - IRRF	155.000,00	212.300,00	33.734,82	177.581,85	83,65
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	11.190.000,00	12.380.170,00	2.566.994,51	12.343.364,15	99,70
2.1 - Cota-Parte FPM	7.320.000,00	8.179.500,00	1.795.068,56	8.188.276,39	100,11
2.1.1 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea b	7.000.000,00	7.840.500,00	1.455.139,54	7.848.347,37	100,10
2.1.2 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea d	320.000,00	339.000,00	339.929,02	339.929,02	100,27
2.2 - Cota-Parte ICMS	3.400.000,00	3.656.670,00	717.476,94	3.698.397,18	101,14
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	60.000,00	60.000,00	7.561,04	45.366,24	75,61
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	90.000,00	90.000,00	16.800,92	82.963,87	92,18
2.5 - Cota-Parte ITR	150.000,00	150.000,00	8.973,70	99.595,89	66,40
2.6 - Cota-Parte IPVA	170.000,00	244.000,00	21.113,35	228.764,58	93,76
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)	11.787.600,00	13.112.870,00	2.685.462,09	12.942.151,74	98,70
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas realizadas		% c = (b/a)
			no bimestre	até o bimestre (b)	
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	1.000,00	1.000,00	790,81	1.110,75	111,08
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	655.000,00	703.312,80	115.700,87	936.707,31	133,19
5.1 - Transferências do Salário-Educação	230.000,00	249.400,00	41.469,99	249.438,86	100,02
5.2 - Outras Transferências do FNDE	425.000,00	453.912,80	74.230,88	687.268,45	151,41
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	252.000,00	361.577,16	87.493,81	369.107,32	102,08
6.1 - Transferências de Convênios	250.000,00	342.274,84	85.568,71	342.274,84	100,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	19.302,32	1.925,10	26.832,48	139,01
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)	908.000,00	1.065.889,96	203.985,49	1.306.925,38	122,61
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	2.174.000,00	2.174.000,00	445.412,87	2.400.686,24	110,43
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	1.400.000,00	1.400.000,00	291.027,86	1.569.669,13	112,12
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	680.000,00	680.000,00	143.495,36	739.679,21	108,78
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	12.000,00	12.000,00	1.512,20	9.073,20	75,61
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	18.000,00	18.000,00	3.360,17	16.592,77	92,18
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	30.000,00	30.000,00	1.794,71	19.919,03	66,40
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	34.000,00	34.000,00	4.222,57	45.752,90	134,57
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.703.000,00	2.746.000,00	503.608,37	2.746.481,90	100,02
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.700.000,00	2.743.000,00	502.914,16	2.743.743,33	100,03
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	694,21	2.738,57	91,29
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	526.000,00	569.000,00	57.501,29	343.057,09	60,29
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	343.057,09				
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	1.892.000,00	1.943.000,00	284.321,42	1.898.259,08	97,70
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.892.000,00	1.943.000,00	284.321,42	1.898.259,08	97,70
14 - OUTRAS DESPESAS	811.000,00	861.100,00	52.622,19	843.499,93	97,96
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	811.000,00	861.100,00	52.622,19	843.499,93	97,96
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	2.703.000,00	2.804.100,00	336.943,61	2.741.759,01	97,78
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				2.041,45	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)				2.041,45	
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13 - 18) / (11) X 100)%				69,04	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				Valor	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				4.036,35	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO				4.036,35	
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)	2.946.900,00	3.278.217,50	671.365,52	3.235.537,94	98,70
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(c)	Despesas Empenhadas		% (d/c)
			no bimestre		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	37.000,00	36.000,00	2.132,89	30.977,76	86,05
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	37.000,00	36.000,00	2.132,89	30.977,76	86,05
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.578.900,00	4.502.111,92	687.008,14	4.373.089,36	97,13
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.703.000,00	2.804.100,00	336.943,61	2.741.759,01	97,78
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	875.900,00	1.698.011,92	350.064,53	1.631.330,35	96,07
25 - ENSINO MÉDIO	26.000,00	17.500,00	5.000,00	14.000,00	80,00
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)	3.641.900,00	4.555.611,92	694.141,03	4.418.067,12	96,98
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				334.297,85	
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)				2.738,57	
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERC. ANTERIOR				4.036,35	
34 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERC. ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS				704,33	
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO				0,00	
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				183,33	
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)				341.960,43	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - 37)				4.062.106,69	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (38/3) x 100 %				31,39	
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 RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-	230.000,00	311.884,20	95.062,89	311.742,61	99,95

EDUCAÇÃO					
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	677.000,00	845.898,90	213.647,34	785.677,56	92,88
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	907.000,00	1.157.783,10	308.710,23	1.097.420,17	94,79
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	4.548.900,00	5.713.395,02	1.002.851,26	5.515.487,29	96,54
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADO EM 2011 (g)	
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			6.843,52		183,33
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				VALOR	
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31/12/2010					4.718,93
48 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					2.743.743,33
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					2.741.414,32
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					2.738,57
51 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					9.788,91
AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					
Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE					84.563,14
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
TOTAL DOS AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					84.563,14
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE					3.977.543,55
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental					69,04
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)					30,73