

MUNICÍPIO DE CORUMBATAÍ DO SUL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1/2012 a 8/2012

Emitido em 20/11/2012 09:38 v.1.2a

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 | 324.155,00 | 324.155,00 | 100.433,96 | 280.987,18 | 86,68 |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 138.050,00 | 138.050,00 | 18.452,63 | 69.877,73 | 50,62 |
| 1.1.1 - IPTU | 90.000,00 | 90.000,00 | 16.371,84 | 57.516,00 | 63,91 |
| 1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | 1.050,00 | 1.050,00 | 247,84 | 521,42 | 49,66 |
| 1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU | 41.000,00 | 41.000,00 | 1.544,07 | 10.016,17 | 24,43 |
| 1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 6.000,00 | 6.000,00 | 288,88 | 3.135,77 | 52,26 |
| 1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.311,63 | 0,00 |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 100.000,00 | 100.000,00 | 65.220,00 | 115.134,54 | 115,13 |
| 1.2.1 - ITBI | 100.000,00 | 100.000,00 | 65.220,00 | 115.134,54 | 115,13 |
| 1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI | 0,00 | 0,00 | 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 | 36.105,00 | 36.105,00 | 6.804,81 | 34.544,55 | 95,68 |
| 1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 35.000,00 | 35.000,00 | 6.798,74 | 34.400,48 | 98,29 |
| 1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | 105,00 | 105,00 | 6,07 | 12,02 | 11,45 |
| 1.3.3 - Dívida Ativa do ISS | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 114,10 | 11,41 |
| 1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17,95 | 0,00 |
| 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 | 50.000,00 | 50.000,00 | 9.956,52 | 61.430,36 | 122,86 |
| 1.4.1 - IRRF | 50.000,00 | 50.000,00 | 9.956,52 | 61.430,36 | 122,86 |
| 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 | 8.483.000,00 | 8.483.000,00 | 1.142.522,30 | 5.335.102,31 | 62,89 |
| 2.1 - Cota-Parte FPM | 6.722.000,00 | 6.722.000,00 | 824.091,86 | 4.122.421,28 | 61,33 |
| 2.1.1 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea b | 6.500.000,00 | 6.500.000,00 | 824.091,86 | 4.122.421,28 | 63,42 |
| 2.1.2 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea d | 222.000,00 | 222.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 - Cota-Parte ICMS | 1.600.000,00 | 1.600.000,00 | 298.522,16 | 1.098.774,07 | 68,67 |
| 2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996 | 22.000,00 | 22.000,00 | 3.096,60 | 12.386,40 | 56,30 |
| 2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação | 40.000,00 | 40.000,00 | 5.048,57 | 19.417,33 | 48,54 |
| 2.5 - Cota-Parte ITR | 19.000,00 | 19.000,00 | 139,56 | 2.302,86 | 12,12 |
| 2.6 - Cota-Parte IPVA | 80.000,00 | 80.000,00 | 11.623,55 | 79.800,37 | 99,75 |
| 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) | 8.807.155,00 | 8.807.155,00 | 1.242.956,26 | 5.616.089,49 | 63,77 |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | | | | | |
| 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 | 2.000,00 | 2.000,00 | 368,38 | 1.274,86 | 63,74 |
| 5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 159.000,00 | 159.000,00 | 34.219,54 | 107.710,35 | 67,74 |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 90.000,00 | 90.000,00 | 15.323,00 | 64.993,00 | 72,21 |
| 5.2 - Outras Transferências do FNDE | 69.000,00 | 69.000,00 | 18.896,54 | 42.717,35 | 61,91 |
| 5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 308.000,00 | 308.000,00 | 831,83 | 92.326,41 | 29,98 |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 308.000,00 | 308.000,00 | 0,00 | 89.197,65 | 28,96 |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 0,00 | 0,00 | 831,83 | 3.128,76 | 0,00 |
| 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) | 469.000,00 | 469.000,00 | 35.419,75 | 201.311,62 | 42,92 |
| 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 | 1.652.200,00 | 1.652.200,00 | 228.504,37 | 1.067.020,07 | 64,58 |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1) | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 164.818,34 | 824.484,05 | 63,42 |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 320.000,00 | 320.000,00 | 59.704,39 | 219.754,67 | 68,67 |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 4.400,00 | 4.400,00 | 619,32 | 2.477,28 | 56,30 |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 8.000,00 | 8.000,00 | 1.009,71 | 3.883,48 | 48,54 |
| 10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5) | 3.800,00 | 3.800,00 | 27,89 | 460,50 | 12,12 |

| | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 16.000,00 | 16.000,00 | 2.324,72 | 15.960,09 | 99,75 |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 914.000,00 | 914.000,00 | 159.730,18 | 649.402,27 | 71,05 |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 910.000,00 | 910.000,00 | 158.366,50 | 644.300,31 | 70,80 |
| 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 | 4.000,00 | 4.000,00 | 1.363,68 | 5.101,96 | 127,55 |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | -742.200,00 | -742.200,00 | -70.137,87 | -422.719,76 | 56,95 |
| ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | 0,00 | | | | |
| DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | 422.719,76 | | | | |
| 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 | 549.000,00 | 596.442,43 | 81.910,24 | 347.516,78 | 58,26 |
| 13.1 - Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental | 549.000,00 | 596.442,43 | 81.910,24 | 347.516,78 | 58,26 |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 365.000,00 | 422.397,55 | 78.633,63 | 242.169,80 | 57,33 |
| 14.1 - Com Educação Infantil | 0,00 | 50.000,00 | 12.924,43 | 12.924,43 | 25,85 |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental | 365.000,00 | 372.397,55 | 65.709,20 | 229.245,37 | 61,56 |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14) | 914.000,00 | 1.018.839,98 | 160.543,87 | 589.686,58 | 57,88 |
| 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 | | | | 47.442,43 | |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 +17) | | | | 47.442,43 | |
| 19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13 - 18) / (11) X 100)% | | | | 46,21 | |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | | | Valor | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | 104.839,98 | |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO | | | | 104.839,98 | |
| 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) | 2.201.788,75 | 2.201.788,75 | 310.739,07 | 1.404.022,37 | 63,77 |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | Despesas Empenhadas | | % (d/c) |
| | | | no bimestre | | |
| 23 - EDUCAÇÃO INFANTIL | 197.500,00 | 247.500,00 | 37.335,47 | 120.109,05 | 48,53 |
| 23.1 - Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB | 0,00 | 50.000,00 | 12.924,43 | 12.924,43 | 25,85 |
| 23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 197.500,00 | 197.500,00 | 24.411,04 | 107.184,62 | 54,27 |
| 24 - ENSINO FUNDAMENTAL | 1.309.073,75 | 1.363.913,73 | 183.576,97 | 718.751,32 | 52,70 |
| 24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 914.000,00 | 968.839,98 | 147.619,44 | 576.762,15 | 59,53 |
| 24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 395.073,75 | 395.073,75 | 35.957,53 | 141.989,17 | 35,94 |
| 25 - ENSINO MÉDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 35.000,00 | 35.000,00 | 2.525,58 | 18.999,53 | 54,28 |
| 29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28) | 1.541.573,75 | 1.646.413,73 | 223.438,02 | 857.859,90 | 52,10 |
| DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | |
| 30 - PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB | | | | -422.719,76 | |
| 31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO/GANHO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | 0,00 | |
| 32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h) | | | | 5.101,96 | |
| 33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERC. ANTERIOR | | | | 104.839,98 | |
| 34 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERC. ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS | | | | 310,21 | |
| 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 | | | | 138,75 | |
| 37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36) | | | | -312.328,86 | |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - 37) | | | | 1.151.189,23 | |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (38/3) x 100 % | | | | 20,50 | |
| 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-EDUCAÇÃO | 90.000,00 | 111.629,55 | 17.303,22 | 32.287,22 | 28,92 |
| 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 | 347.000,00 | 394.450,02 | 44.454,02 | 132.601,88 | 33,62 |
| 44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43) | 437.000,00 | 506.079,57 | 61.757,24 | 164.889,10 | 32,58 |
| 45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44) | 1.978.573,75 | 2.152.493,30 | 285.195,26 | 1.022.749,00 | 47,51 |
| 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 | | | 129,30 | | 138,75 |
| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB | | | | VALOR | |
| 47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31/12/2011 | | | | 104.839,98 | |
| 48 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | | | | 644.300,31 | |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 557.781,23 | |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | | | | 5.101,96 | |
| 51 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL | | | | 196.461,02 | |
| AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE | | | | | |
| Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE | | | | 5.296,53 | |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 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 | 5.296,53 |
| DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE | 1.145.892,70 |
| Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental | 46,21 |
| ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%) | 20,40 |