

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 12/2012

Emitido em 30/01/2013 10:04 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	342.155,00	91.723,82	411.692,92	120,32
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	138.050,00	138.050,00	15.828,36	93.739,13	67,90
1.1.1 - IPTU	90.000,00	90.000,00	4.349,08	66.725,83	74,14
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.050,00	1.050,00	329,11	1.110,36	105,75
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	41.000,00	41.000,00	9.332,46	21.820,93	53,22
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	6.000,00	6.000,00	1.817,71	5.393,64	89,89
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	113.000,00	12.870,00	138.254,54	122,35
1.2.1 - ITBI	100.000,00	113.000,00	12.870,00	138.254,54	122,35
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	41.105,00	40.013,76	93.517,54	227,51
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	35.000,00	40.000,00	39.964,96	93.318,94	233,30
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	105,00	105,00	0,00	17,75	16,90
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	48,80	162,90	16,29
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	23.011,70	86.181,71	172,36
1.4.1 - IRRF	50.000,00	50.000,00	23.011,70	86.181,71	172,36
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	8.528.000,00	1.748.712,68	8.202.565,67	96,18
2.1 - Cota-Parte FPM	6.722.000,00	6.767.000,00	1.425.085,30	6.327.327,93	93,50
2.1.1 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea b	6.500.000,00	6.500.000,00	1.156.250,79	6.058.493,42	93,21
2.1.2 - Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea d	222.000,00	267.000,00	268.834,51	268.834,51	100,69
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.600.000,00	1.600.000,00	303.146,44	1.699.909,66	106,24
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	22.000,00	22.000,00	3.096,60	18.579,60	84,45
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	40.000,00	40.000,00	5.634,50	30.323,12	75,81
2.5 - Cota-Parte ITR	19.000,00	19.000,00	2.194,30	26.928,44	141,73
2.6 - Cota-Parte IPVA	80.000,00	80.000,00	9.555,54	99.496,92	124,37
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	8.870.155,00	1.840.436,50	8.614.258,59	97,12
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	396,43	2.026,91	101,35
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	159.000,00	159.000,00	34.948,01	177.405,94	111,58
5.1 - Transferências do Salário-Educação	90.000,00	90.000,00	16.051,36	96.895,40	107,66
5.2 - Outras Transferências do FNDE	69.000,00	69.000,00	18.896,65	80.510,54	116,68
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	343.000,00	472,02	93.311,11	27,20
6.1 - Transferências de Convênios	308.000,00	340.615,94	0,00	89.197,65	26,19
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	2.384,06	472,02	4.113,46	172,54
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	504.000,00	35.816,46	272.743,96	54,12
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	295.975,54	1.586.745,66	96,04
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	1.300.000,00	1.300.000,00	231.250,10	1.211.698,37	93,21
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	320.000,00	320.000,00	60.629,26	339.981,73	106,24
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.400,00	4.400,00	619,32	3.715,92	84,45
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	8.000,00	8.000,00	1.126,89	6.064,64	75,81
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	3.800,00	3.800,00	438,85	5.385,58	141,73

10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	16.000,00	16.000,00	1.911,12	19.899,42	124,37
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	914.000,00	943.000,00	160.624,38	964.086,52	102,24
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	910.000,00	939.000,00	159.766,48	957.081,93	101,93
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	857,90	7.004,59	175,11
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-742.200,00	-713.200,00	-136.209,06	-629.663,73	88,29
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00				
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	629.663,73				
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	135.109,73	562.984,47	94,39
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	135.109,73	562.984,47	94,39
14 - OUTRAS DESPESAS	365.000,00	451.397,55	101.955,95	425.909,06	94,35
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	50.000,00	5.887,25	44.799,04	89,60
14.2 - Com Ensino Fundamental	365.000,00	401.397,55	96.068,70	381.110,02	94,95
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	914.000,00	1.047.839,98	237.065,68	988.893,53	94,37
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)%				53,47	
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	2.217.538,75	460.109,13	2.153.564,65	97,12
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	258.800,00	43.703,96	246.761,25	95,35
23.1 - Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB	0,00	50.000,00	5.887,25	44.799,04	89,60
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	197.500,00	208.800,00	37.816,71	201.962,21	96,73
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	1.309.073,75	1.357.313,73	393.763,17	1.290.070,42	95,05
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	914.000,00	997.839,98	231.178,43	944.094,49	94,61
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	395.073,75	359.473,75	162.584,74	345.975,93	96,25
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	5.651,10	34.787,49	99,39
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	1.541.573,75	1.651.113,73	443.118,23	1.571.619,16	95,19
DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					
30 - PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				-629.663,73	
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)				7.004,59	
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				268,05	
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)				-517.240,90	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - 37)				2.054.072,57	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (38/3) x 100 %				23,85	
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	4.489,78	50.618,22	45,34
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	429.450,02	12.880,33	164.226,29	38,24
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	437.000,00	541.079,57	17.370,11	214.844,51	39,71
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	1.978.573,75	2.192.193,30	460.488,34	1.786.463,67	81,49
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			0,00		268,05
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				957.081,93	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				983.006,28	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				7.004,59	
51 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				85.920,22	
AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE					
Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE				10.662,19	

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	10.662,19
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE	2.043.410,38
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental	53,47
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)	23,72