



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 01/2010 à 12/2010

Lei 9.394/96, Art 72 - Anexo X

RECEITAS DE ENSINO

| RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | Receitas Realizadas até 31/12/2010 | % (b/a) |
|--|-----------------------|-------------------------|------------------------------------|----------------------|
| RECEITA DE IMPOSTOS | 88.285.000,00 | 105.636.334,59 | 108.219.308,55 | 102,45 |
| Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 17.820.000,00 | 18.021.203,45 | 21.793.109,50 | 120,93 |
| Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 12.500.000,00 | 12.701.203,45 | 14.643.273,53 | 115,29 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | 40.000,00 | 40.000,00 | 174.703,98 | 436,76 |
| Dívida Ativa do IPTU | 3.490.000,00 | 3.490.000,00 | 4.327.982,27 | 124,01 |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 1.790.000,00 | 1.790.000,00 | 2.647.149,72 | 147,89 |
| Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 4.800.000,00 | 5.518.550,85 | 8.726.131,33 | 158,12 |
| Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 4.800.000,00 | 5.518.550,85 | 8.721.122,22 | 158,03 |
| Dívida Ativa do ITBI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 55.315.000,00 | 71.184.839,81 | 66.419.101,99 | 93,31 |
| Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 54.000.000,00 | 69.869.839,81 | 64.376.245,54 | 92,14 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | 455.000,00 | 455.000,00 | 494.139,33 | 108,60 |
| Dívida Ativa do ISS | 560.000,00 | 560.000,00 | 885.838,68 | 158,19 |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS | 300.000,00 | 300.000,00 | 662.878,44 | 220,96 |
| Receita Resultante do Imposto De Renda Retido na Fonte - IRRF | 10.350.000,00 | 10.911.740,48 | 11.280.965,73 | 103,38 |
| Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 10.350.000,00 | 10.911.740,48 | 11.280.965,73 | 103,38 |
| 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 |
| Cota-Parte FPM | 44.000.000,00 | 44.000.000,00 | 43.485.468,50 | 98,83 |
| Cota-Parte ICMS | 200.000.000,00 | 238.380.479,29 | 226.264.319,52 | 94,92 |
| ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 3.189.764,88 | 79,74 |
| Cota-Parte IPI-Exportação | 4.000.000,00 | 4.465.363,50 | 5.215.857,88 | 116,81 |
| Cota-Parte ITR | 200.000,00 | 212.524,63 | 190.377,78 | 89,58 |
| Cota-Parte IPVA | 15.000.000,00 | 15.811.823,81 | 21.577.755,14 | 136,47 |
| Cota-Parte IOF-Ouro (100%) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2) | 355.485.000,00 | 412.506.525,82 | 408.142.852,25 | 98,94 |
| OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | Receitas Realizadas até 31/12/2010 | % (b/a) |
| TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 11.051.000,00 | 11.471.000,00 | 5.639.401,56 | 49,16 |
| Transferências do Salário-Educação | 4.800.000,00 | 4.800.000,00 | 4.299.791,56 | 89,58 |
| Outras Transferências do FNDE | 6.251.000,00 | 6.671.000,00 | 1.339.610,00 | 20,08 |
| Transferências de Convênios Destinadas a Programas de Educação | 760.000,00 | 1.260.000,00 | 606.468,02 | 48,13 |
| Receita de Operações de Crédito Destinada à Educação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Destinadas à Educação | 1.362.100,00 | 1.442.100,00 | 1.588.284,23 | 110,14 |
| TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS A ENSINO (4+5+6+7) | 13.173.100,00 | 14.173.100,00 | 7.834.153,81 | 55,27 |
| Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (% de 2.1) | 8.800.000,00 | 8.800.000,00 | 8.697.093,70 | 98,83 |
| Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (% de 2.2) | 40.000.000,00 | 47.676.095,86 | 45.252.863,90 | 94,92 |
| ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (% de 2.3) | 800.000,00 | 800.000,00 | 637.952,98 | 79,74 |
| Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (% de 2.4) | 800.000,00 | 893.072,70 | 1.043.171,58 | 116,81 |
| Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (% de 2.5) | 40.000,00 | 42.504,93 | 38.075,56 | 89,58 |
| Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (% de 2.6) | 3.000.000,00 | 3.162.364,76 | 4.315.551,03 | 136,47 |
| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 50.350.000,00 | 50.350.000,00 | 46.697.065,37 | 92,74 |
| Transferências de Recursos do FUNDEB | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 46.332.529,17 | 92,67 |
| Complementação da União ao FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 350.000,00 | 350.000,00 | 364.536,20 | 104,15 |
| ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.652.179,58 |

| DESPESAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | Despesas Emp. até 31/12/2010 | % (b/a) |
|--|----------------------|-------------------------|------------------------------|--------------|
| PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 29.461.000,00 | 29.656.498,60 | 29.238.321,26 | 98,59 |
| Com Educação Infantil | 3.091.000,00 | 2.720.000,00 | 2.602.763,06 | 95,69 |
| Com Ensino Fundamental | 26.370.000,00 | 26.936.498,60 | 26.635.558,20 | 98,88 |

| | | | | |
|---|-------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| OUTRAS DESPESAS | 20.829.000,00 | 20.960.366,96 | 18.488.352,30 | 88,21 |
| Com Educação Infantil | 3.215.000,00 | 5.585.000,00 | 4.376.824,31 | 78,37 |
| Com Ensino Fundamental | 17.614.000,00 | 15.375.366,96 | 14.111.527,99 | 91,78 |
| TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (12+13) | 50.290.000,00 | 50.616.865,56 | 47.726.673,56 | 94,29 |
| MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12/10 x 100) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62,61 |
| 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 31/12/2010 | % (b/a) |
| IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% DE 3) | 88.871.250,00 | 103.126.631,46 | 102.035.713,06 | 98,94 |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | Despesas Empenhadas até 31/12/2010 | % (d/c) |
| EDUCAÇÃO INFANTIL | 16.294.071,00 | 21.130.787,44 | 20.441.533,02 | 96,74 |
| Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENSINO FUNDAMENTAL | 87.973.200,00 | 97.257.140,29 | 91.159.001,26 | 93,73 |
| Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 50.290.000,00 | 50.616.865,56 | 47.726.673,56 | 94,29 |
| Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 37.683.200,00 | 46.640.274,73 | 43.432.327,70 | 93,12 |
| ENSINO MÉDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENSINO SUPERIOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(17+18+19+20+21+22) | 104.267.271,00 | 118.387.927,73 | 111.600.534,28 | 94,27 |
| DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB | | | | - |
| DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO/GANHO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | 13.652.179,58 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO | | | | 0,00 |
| DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERC. ANTERIOR | | | | 0,00 |
| CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g) | | | | 326.865,56 |
| RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3) | | | | 4.384.576,66 |
| MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(17+18)-(30)/(3)] x 100% | | | | 29,44 |
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | Despesas Emp. até 31/12/2010 | % (b/a) |
| CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 5.136.000,00 | 8.658.570,96 | 7.053.539,18 | 81,46 |
| RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 0,00 | 559.790,00 | 559.790,00 | 100,00 |
| OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO | 7.637.100,00 | 9.118.599,04 | 2.780.589,03 | 30,49 |
| TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32+33+34) | 12.773.100,00 | 18.336.960,00 | 10.393.918,21 | 56,68 |
| TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23+35) | 117.040.371,00 | 136.724.887,73 | 121.994.452,49 | 89,23 |
| OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO | | | | |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | | Saldo até 31/12/2010 | Cancelados no Exercício |
| RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | | | 5.061.190,24 | 4.384.576,66 |
| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB | | | | Valor |
| SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31/12/2010 | | | | 4.426.633,93 |
| (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | | | | 46.332.529,17 |
| (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | | | - |
| (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | | | | 46.270.907,11 |
| SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL | | | | 364.536,20 |
| | | | | 4.852.792,19 |

| AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE | |
|--|-----------------------|
| Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE | 11.208.532,85 |
| 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 | 1.722.471,63 |
| Adição a Despesas referentes a Restos a Receber | 0,00 |
| TOTAL DOS AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE | 12.931.004,48 |
| DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE | 107.245.730,96 |

| | | | | |
|--|-------------------------|--------------------------------|---|----------------|
| Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental | | | | 62,61 |
| ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%) | | | | 26,28 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI | 0,00 | 0,00 | 5.009,11 | 100,00 |
| RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 267.200.000,00 | 306.870.191,23 | 299.923.543,70 | 97,74 |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | Receitas Realizadas até 31/12/2010 | % (b/a) |
| RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 53.440.000,00 | 61.374.038,25 | 59.984.708,75 | 97,74 |
| RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | (3.440.000,00) | (11.374.038,25) | (13.652.179,58) | 120,03 |
| Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 16.294.071,00 | 21.130.787,44 | 20.441.533,02 | 96,74 |
| TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29) | | | | -8.576.201,16 |

Ivan Rodrigues
Prefeito

Robson Hudson Vicente Ezequiel
Secretário de Finanças

Rosi Marilda Bassa
Coordenadora do Sistema de
Controle Interno

Jolcimar Borges
Contador
CRC 0426695 O6 PR