



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 01/2011 à 12/2011

Lei 9.394/96, Art 72 - Anexo X

RECEITAS DE ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas Realizadas até 31/12/2011	% (b/a)
RECEITA DE IMPOSTOS	103.618.000,00	130.690.248,47	133.218.386,37	101,93
Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	18.311.000,00	23.562.221,14	26.106.757,59	110,80
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	13.000.000,00	16.083.221,14	16.034.735,45	99,70
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	31.000,00	421.000,00	260.562,53	61,89
Dívida Ativa do IPTU	3.490.000,00	5.068.000,00	6.962.670,92	137,38
Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monet. e Outros Encargos da Dív. Ativa do IPTU	1.790.000,00	1.990.000,00	2.848.788,69	143,16
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	8.000.000,00	11.500.000,00	11.653.291,04	101,33
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	8.000.000,00	11.500.000,00	11.631.619,49	101,14
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	21.671,55	100,00
Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	65.307.000,00	81.878.027,33	81.666.577,20	99,74
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	64.000.000,00	79.737.829,11	76.716.544,98	96,21
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	447.000,00	447.000,00	309.662,68	69,28
Dívida Ativa do ISS	560.000,00	560.000,00	3.395.304,78	606,30
Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monet. e Outros Encargos da Dív. Ativa do ISS	300.000,00	1.133.198,22	1.245.064,76	109,87
(-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Resultante do Imposto De Renda Retido na Fonte - IRRF	12.000.000,00	13.750.000,00	13.791.760,54	100,30
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	12.000.000,00	13.750.000,00	13.791.760,54	100,30
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, Atualiz. Monet. e Outros Encargos da Dív. Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	308.200.000,00	356.928.519,69	355.965.023,32	99,73
Cota-Parte FPM	44.000.000,00	53.817.596,05	53.007.603,61	98,49
Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea b	44.000.000,00	53.817.596,05	53.007.603,61	98,49
Cota-Parte ICMS	235.000.000,00	266.727.981,80	268.066.629,92	100,50
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	4.000.000,00	4.000.000,00	3.288.357,24	82,21
Cota-Parte IPI-Exportação	5.000.000,00	5.000.000,00	6.008.313,48	120,17
Cota-Parte ITR	200.000,00	200.000,00	183.746,16	91,87
Cota-Parte IPVA	20.000.000,00	27.182.941,84	25.410.372,91	93,48
Cota-Parte IOF-Ouro (100%)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	411.818.000,00	487.618.768,16	489.183.409,69	100,32
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas Realizadas até 31/12/2011	% (b/a)
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	7.001.000,00	14.839.906,29	8.805.015,66	59,33
Transferências do Salário-Educação	5.000.000,00	5.000.000,00	5.269.894,39	105,40
Outras Transferências do FNDE	2.001.000,00	9.839.906,29	3.535.121,27	35,93
Transferências de Convênios Destinadas a Programas de Educação	850.000,00	1.285.000,00	1.203.967,64	93,69
Outras Receitas Destinadas à Educação	1.205.100,00	2.040.145,98	1.365.386,89	66,93
TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS A ENSINO (4+5+6+7)	9.056.100,00	18.165.052,27	11.374.370,19	62,62
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas Realizadas até 31/12/2011	% (b/a)
RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	61.640.000,00	71.385.703,94	71.193.004,66	99,73
Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (% de 2.1)	8.800.000,00	10.763.519,21	10.601.520,72	98,49
Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (% de 2.2)	47.000.000,00	53.345.596,36	53.613.325,98	100,50
ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (% de 2.3)	800.000,00	800.000,00	657.671,45	82,21
Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (% de 2.4)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.201.662,70	120,17
Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (% de 2.5)	40.000,00	40.000,00	36.749,23	91,87
Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (% de 2.6)	4.000.000,00	5.436.588,37	5.082.074,58	93,48
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	52.250.000,00	57.850.000,00	56.905.087,53	98,37
Transferências de Recursos do FUNDEB	52.000.000,00	57.600.000,00	56.346.487,11	97,82
Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	(9.640.000,00)	(13.785.703,94)	(14.846.517,55)	107,70
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	14.846.517,55

DESPESAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Despesas Emp. até 31/12/2011	% (b/a)
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	30.160.000,00	34.850.422,37	34.794.482,19	99,84
Com Educação Infantil	5.843.000,00	5.951.900,00	5.922.772,81	99,51
Com Ensino Fundamental	24.317.000,00	28.898.522,37	28.871.709,38	99,91
OUTRAS DESPESAS	22.090.000,00	23.040.804,89	21.742.679,92	94,37
Com Educação Infantil	3.892.000,00	5.131.734,00	4.579.252,56	89,23
Com Ensino Fundamental	18.198.000,00	17.909.070,89	17.163.427,36	95,84
TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (12+13)	52.250.000,00	57.891.227,26	56.537.162,11	97,66
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	41.227,26
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	61,07
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 31/12/2011	% (b/a)
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% DE 3)	102.954.500,00	121.904.692,04	122.295.852,42	100,32
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	Despesas Empenhadas até 31/12/2011	% (d/c)
EDUCAÇÃO INFANTIL	16.819.000,00	18.507.706,14	17.636.510,04	95,29
Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.819.000,00	18.507.706,14	17.636.510,04	95,29
ENSINO FUNDAMENTAL	100.250.900,00	119.510.932,22	117.226.959,16	98,09
Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	52.250.000,00	57.891.227,26	56.537.162,11	97,66
Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	48.000.900,00	61.619.704,96	60.689.797,05	98,49
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)	117.069.900,00	138.018.638,36	134.863.469,20	97,71
DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO/GANHO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				0,00
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 CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)				41.227,26
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)				96.075,62
TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)				558.600,42
MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO $[(17+18)-(30)/(3)] \times 100\%$				11.852.987,50
RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	3.156.100,00	12.447.661,23	5.137.935,97	41,28
TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32+33+34)	8.656.100,00	20.905.042,17	13.297.841,31	63,61
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23+35)	125.726.000,00	158.923.680,53	148.161.310,51	93,23
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO				
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Saldo até 31/12/2011	Cancelados no Exercício
RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			5.574.259,88	96.075,62
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				Valor
SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31/12/2011				4.852.792,19
(+ INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				56.346.487,11
(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				-
(+ RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				58.680.024,40
SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				3.077.855,32

AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE				
Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE				13.389.066,62
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				2.297.626,75
Adição a Despesas referentes a Restos a Receber				0,00
TOTAL DOS AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE				15.686.693,37
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE				133.327.390,08
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental				61,07
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)				27,26
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Despesas Emp. até 31/12/2011	% (b/a)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5.500.000,00	8.457.380,94	8.159.905,34	96,48
Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monet. e Outros Encargos da Dív. Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Operações de Crédito Destinada à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	250.000,00	250.000,00	558.600,42	223,44
TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	41.227,26
PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				14.846.517,55

Ivan Rodrigues
Prefeito

Robson Hudson Vicente Ezequiel
Secretário de Finanças

Fabiano Alberti de Brito
Coordenador(a) do Sistema de
Controle Interno

Flavia Lima Germano
Contador(a)
063748/O-3-PR