



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 01/2012 à 12/2012

Lei 9.394/96, Art 72 - Anexo X

RECEITAS DE ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas Realizadas até 31/12/2012	% (b/a)
RECEITA DE IMPOSTOS	124.398.000,00	145.186.350,25	144.135.813,76	99,28
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	15.000.000,00	16.000.000,00	24.286.242,80	151,79
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	91.000,00	91.000,00	184.240,68	202,46
Dívida Ativa do IPTU	3.490.000,00	5.576.891,52	6.379.280,82	114,39
Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monet. e Outros Encargos da Dív. Ativa do IPTU	1.820.000,00	2.220.000,00	2.031.636,51	91,52
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	(10.752.740,08)	100,00
Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	10.000.000,00	13.771.964,69	13.577.748,59	98,59
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	10.000.000,00	13.771.964,69	13.576.918,74	98,58
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	829,85	100,00
Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monet. e Outros Encargos da Dív. 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	81.246.000,00	88.792.850,25	89.374.901,85	100,66
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	80.000.000,00	86.466.850,25	87.995.327,10	101,77
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	201.000,00	721.000,00	826.924,24	114,69
Dívida Ativa do ISS	705.000,00	1.105.000,00	1.445.153,26	130,78
Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monet. e Outros Encargos da Dív. Ativa do ISS	340.000,00	500.000,00	174.878,74	34,98
(-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	(1.067.381,49)	100,00
Receita Resultante do Imposto De Renda Retido na Fonte - IRRF	12.751.000,00	18.733.643,79	19.054.502,59	101,71
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	12.751.000,00	18.733.643,79	19.054.502,59	101,71
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	387.490.000,00	436.644.051,67	413.856.102,65	94,78
Cota-Parte FPM	55.500.000,00	55.500.000,00	55.927.406,32	100,77
Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea b	55.500.000,00	55.500.000,00	55.927.406,32	100,77
Parcela Referente à CF. art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
Cota-Parte ICMS	300.000.000,00	339.590.243,36	319.015.646,62	93,94
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	4.000.000,00	4.000.000,00	3.488.007,48	87,20
Cota-Parte IPI-Exportação	5.900.000,00	5.900.000,00	5.621.429,39	95,28
Cota-Parte ITR	90.000,00	90.000,00	349.798,10	388,66
Cota-Parte IPVA	22.000.000,00	31.563.808,31	29.453.814,74	93,32
TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	511.888.000,00	581.830.401,92	557.991.916,41	95,90
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas Realizadas até 31/12/2012	% (b/a)
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	7.601.000,00	18.366.538,50	11.433.339,71	62,25
Transferências do Salário-Educação	5.600.000,00	5.600.000,00	6.206.383,21	110,83
Outras Transferências do FNDE	2.001.000,00	12.766.538,50	5.226.956,50	40,94
Transferências de Convênios Destinadas a Programas de Educação	1.142.000,00	1.352.000,00	1.381.657,29	102,19
Receita de Operações de Crédito Destinada à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Destinadas à Educação	1.381.100,00	1.555.207,04	858.803,01	55,22
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Receitas Realizadas até 31/12/2012	% (b/a)
RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	77.498.000,00	87.328.810,33	82.771.220,53	94,78
Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (% de 2.1)	11.100.000,00	11.100.000,00	11.185.481,26	100,77
Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (% de 2.2)	60.000.000,00	67.918.048,67	63.803.129,32	93,94
ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (% de 2.3)	800.000,00	800.000,00	697.601,50	87,20
Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (% de 2.4)	1.180.000,00	1.180.000,00	1.124.285,88	95,28
Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (% de 2.5)	18.000,00	18.000,00	69.959,62	388,66
Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (% de 2.6)	4.400.000,00	6.312.761,66	5.890.762,95	93,32
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	58.812.000,00	66.601.675,29	64.300.793,55	96,55
Transferências de Recursos do FUNDEB	58.000.000,00	65.789.675,29	63.622.430,51	96,71
Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	812.000,00	812.000,00	678.363,04	83,54
RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	(19.498.000,00)	(21.539.135,04)	(19.148.790,02)	88,90
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	19.148.790,02

DESPESAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Despesas Emp. até 31/12/2012	% (b/a)
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	34.032.000,00	41.881.836,73	41.832.767,70	99,88
Com Ensino Fundamental	34.032.000,00	41.881.836,73	41.832.767,70	99,88
OUTRAS DESPESAS	24.780.000,00	25.225.066,86	22.124.158,25	87,71
Com Educação Infantil	6.407.000,00	5.213.909,75	4.947.486,22	94,89
Com Ensino Fundamental	18.373.000,00	20.011.157,11	17.176.672,03	85,84
TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (12+13)	58.812.000,00	67.106.903,59	63.956.925,95	95,31
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
TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB 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	60.161,44
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 31/12/2012	% (b/a)
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% DE 3)	127.972.000,00	145.457.600,48	139.497.979,10	95,90
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	Despesas Empenhadas até 31/12/2012	% (d/c)
EDUCAÇÃO INFANTIL	29.484.473,00	42.069.263,17	40.282.460,97	95,75
Despesas Custeadas Com Recursos do FUNDEB	6.407.000,00	5.213.909,75	4.947.486,22	94,89
Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	23.077.473,00	36.855.353,42	35.334.974,75	95,87
ENSINO FUNDAMENTAL	107.122.336,00	128.880.243,84	121.767.629,57	94,48
Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	52.405.000,00	61.892.993,84	59.009.439,73	95,34
Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	54.717.336,00	66.987.250,00	62.758.189,84	93,69
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)	136.606.809,00	170.949.507,01	162.050.090,54	94,79
DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDA NA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB				19.148.790,02
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				504.225,49
DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERC. ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	2.949.997,58
CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)				79.983,76
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)				678.363,04
TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+27.1+28+29)				14.936.220,15
TOTAL DAS DEPENDÊNCIAS PARA FINS DE LIMITE	0,00	0,00	0,00	176.986.310,69
MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO $[(17+18)-(30)/(3)] \times 100\%$				32,25
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Despesas Emp. até 31/12/2012	% (b/a)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	6.186.000,00	7.562.875,96	7.091.032,51	93,76
RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO	3.207.100,00	16.403.256,84	9.677.250,03	59,00
TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32+33+34)	9.393.100,00	23.966.132,80	16.768.282,54	69,97
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23+35)	145.999.909,00	194.915.639,81	178.818.373,08	91,74
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO				
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Saldo até 31/12/2012	Cancelados no Exercício
RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			6.911.158,64	79.983,76
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				Valor
SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31/12/2012				3.076.852,51
(+ INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				63.622.430,51
(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				-
(+ RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				62.063.033,59
SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				678.363,04
				5.314.612,47

AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE				
Dedução das despesas consideradas para fins do limite constitucional face a contabilização indevida em MDE				17.643.749,94
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				0,00
Adição a Despesas referentes a Restos a Receber				0,00
TOTAL DOS AJUSTES NO CÁLCULO DO ÍNDICE				17.643.749,94
DESPESA LÍQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DO LIMITE				156.392.563,17
Mínimo 60% do Fundeb na Remuneração do Magistério Ensino Fundamental				64,96
ÍNDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo de 25%)				28,03
Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	20.401.000,00	23.887.891,52	22.128.660,73	92,64
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
Cota-Parte IOF-Ouro (100%)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS A ENSINO (4+5+6+7)	10.124.100,00	21.273.745,54	13.673.800,01	64,28
Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	60.161,44
DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO/GANHO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				0,00

Luiz Carlos Setim
Prefeito

Pedro Setenareski Filho
Secretário de Finanças

Rosi Marilda Bassa
Coordenador(a) do Sistema de
Controle Interno

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