Município de Apucarana

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A FEVEREIRO 2009/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (Lei n° 9.394/1996, art. 72) R$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	20.348.000,00	20.348.000,00	1.944.078,79	1.944.078,79	9,55 %
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.848.000,00	7.848.000,00	408.066,02	408.066,02	5,20 %
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.573.000,00	5.573.000,00	195.419,01	195.419,01	3,51 %
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	65.000,00	65.000,00	674,39	674,39	1,04 %
Dívida Ativa do IPTU	1.900.000,00	1.900.000,00	170.606,92	170.606,92	8,98 %
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetárea e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	310.000,00	310.000,00	41.365,70	41.365,70	13,34 %
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão de Inter Vivos - ITBI	2.929.000,00	2.929.000,00	287.624,59	287.624,59	9,82 %
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.654.000,00	2.654.000,00	282.396,14	282.396,14	10,64 %
Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	10.000,00	10.000,00	110,80	110,80	1,11 %
Dívida Ativa do ITBI	240.000,00	240.000,00	4.783,00	4.783,00	1,99 %
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	25.000,00	25.000,00	334,65	334,65	1,34 %
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	7.106.000,00	7.106.000,00	988.075,62	988.075,62	13,90 %
Imposto sobre Serviço de Qualquer Naturaza - ISS	6.861.000,00	6.861.000,00	938.473,78	938.473,78	13,68 %
Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	55.000,00	55.000,00	1.834,01	1.834,01	3,33 %
Dívida Ativa do ISS	160.000,00	160.000,00	44.273,67	44.273,67	27,67 %
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	30.000,00	30.000,00	3.494,16	3.494,16	11,65 %
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.465.000,00	2.465.000,00	260.312,56	260.312,56	10,56 %
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.465.000,00	2.465.000,00	260.312,56	260.312,56	10,56 %
Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	50.770.000,00	50.770.000,00	9.745.369,68	9.745.369,68	19,20 %
2.1 - Cota-Parte FPM	23.000.000,00	23.000.000,00	4.521.448,48	4.521.448,48	19,66 %
2.2 - Cota-Parte ICMS	20.000.000,00	20.000.000,00	3.077.457,32	3.077.457,32	15,39 %
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C. nº87/1996	300.000,00	300.000,00	51.965,64	51.965,64	17,32 %
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	450.000,00	450.000,00	73.874,68	73.874,68	16,42 %
2.5 - Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	14.140,38	14.140,38	70,70 %
2.6 - Cota-Parte IPVA	7.000.000,00	7.000.000,00	2.006.483,18	2.006.483,18	28,66 %
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	71.118.000,00	71.118.000,00	11.689.448,47	11.689.448,47	16,44 %

OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.100.000,00	2.100.000,00	307.255,35	307.255,35	14,63 %
4.1 - Transferências do Salário-Educação	1.800.000,00	1.800.000,00	307.255,35	307.255,35	17,07 %
4.2 - Outras Transferências do FNDE	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00 %
5 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00 %
6 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
7 - OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	25.100,00	25.100,00	4.184,70	4.184,70	16,67 %
8 - TOTAL DAS RECEITAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	2.405.100,00	2.405.100,00	311.440,05	311.440,05	12,95 %

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
9 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.154.000,00	10.154.000,00	1.948.948,66	1.948.948,66	19,19 %
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	4.600.000,00	4.600.000,00	904.289,66	904.289,66	19,66 %
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	4.000.000,00	4.000.000,00	615.491,43	615.491,43	15,39 %
9.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	60.000,00	60.000,00	10.393,12	10.393,12	17,32 %
9.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	90.000,00	90.000,00	14.649,70	14.649,70	16,28 %
9.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	4.000,00	4.000,00	2.828,07	2.828,07	70,70 %
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	1.400.000,00	1.400.000,00	401.296,68	401.296,68	28,66 %
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	20.100.000,00	20.100.000,00	3.582.160,51	3.582.160,51	17,82 %
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	20.000.000,00	20.000.000,00	3.582.160,51	3.582.160,51	17,91 %
10.2 - Complementação da União ao FUNDEB	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00 %
10.3 - Receita de Aplicação Financeira de Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
11 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	9.846.000,00	9.846.000,00	1.633.211,85	1.633.211,85	16,59 %

[SE RESULTADO LIQUÍDO DA TRANSFERÊNCIA (11) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
[SE RESULTADO LIQUÍDO DA TRANSFERÊNCIA (11) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Município de Apucarana

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A FEVEREIRO 2009/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (Lei n° 9.394/1996, art. 72) R$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
12 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	14.715.000,00	14.575.020,00	2.210.600,95	2.210.600,95	15,17 %
12.1 - Com Ensino Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
12.2 - Com Ensino Fundamental	14.715.000,00	14.575.020,00	2.210.600,95	2.210.600,95	15,17 %
13 - OUTRAS DESPESAS	5.455.000,00	5.594.980,00	1.427.587,71	1.427.587,71	25,52 %
13.1 - Com Ensino Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
13.2 - Com Ensino Fundamental	5.455.000,00	5.594.980,00	1.427.587,71	1.427.587,71	25,52 %
14 -TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	20.170.000,00	20.170.000,00	3.638.188,66	3.638.188,66	18,04 %
15 -MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12 / 10) x 100%					61,71 %

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESEMVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
16 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% de 3)	17.779.500,00	17.779.500,00	2.922.362,12	2.922.362,12	16,44 %

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	5.175.400,00	4.972.747,20	17.570,73	17.570,73	0,35 %
17.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
17.2 - Despesas Custeadas com Outros recursos de Impostos	5.175.400,00	4.972.747,20	17.570,73	17.570,73	0,35 %
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	23.190.350,00	23.485.350,00	4.146.126,87	4.146.126,87	17,65 %
18.1 - Despesas Custedas com Recursos do FUNDEB	20.170.000,00	20.170.000,00	3.638.188,66	3.638.188,66	18,04 %
18.2 - Despesas Custedas com Outros Recursos de Impostos	3.020.350,00	3.315.350,00	507.938,21	507.938,21	15,32 %
19 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
20 - ENSINO SUPERIOR	500.000,00	305.000,00	0,00	0,00	0,00 %
21 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
22 - OUTRAS	20.000,00	18.930,00	0,00	0,00	0,00 %
23 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÂO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	28.885.750,00	28.782.027,20	4.163.697,60	4.163.697,60	14,47 %

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	1.633.211,85
25 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
26 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
27 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00
28 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)	0,00
29 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	0,00
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24+25+26+27+28+29)	1.633.211,85
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(17+18) - (30) / (3)] X 100%	21,65

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
32 - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALARIO EDUCAÇÃO	1.810.000,00	1.810.000,00	8.842,32	8.842,32	0,49 %
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS A EDUCAÇÃO	585.100,00	644.808,38	0,00	0,00	0,00 %
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS DESTINADOS A MDE (32+33+34)	2.395.100,00	2.454.808,38	8.842,32	8.842,32	0,36 %
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23+35)	31.280.850,00	31.236.835,58	4.172.539,92	4.172.539,92	13,36 %

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2009 (g)
37 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	10.526,96	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE2008	1.528.425,42
38.1 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	3.582.160,51
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.638.188,66
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	0,00
39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXECÍCIO ATUAL	1.472.397,27