

MUNICÍPIO DE JOACABA
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 2010/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	11.382.509,78	11.382.509,78	1.148.615,00	1.148.615,00	10,09
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.375.487,42	4.375.487,42	96.095,18	96.095,18	2,20
1.1.1- IPTU	3.575.000,00	3.575.000,00	12.122,22	12.122,22	0,34
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	22.469,39	22.469,39	5,62	5,62	0,03
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	602.266,50	602.266,50	44.861,68	44.861,68	7,45
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	178.251,53	178.251,53	39.435,00	39.435,00	22,12
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(2.500,00)	(2.500,00)	(329,34)	(329,34)	13,17
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.071.951,32	1.071.951,32	77.254,75	77.254,75	7,21
1.2.1- ITBI	1.070.806,32	1.070.806,32	76.536,29	76.536,29	7,15
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.145,00	2.145,00	718,46	718,46	33,49
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	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
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	(1.000,00)	(1.000,00)	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.095.223,61	5.095.223,61	780.008,72	780.008,72	15,31
1.3.1- ISS	4.889.543,65	4.889.543,65	743.985,91	743.985,91	15,22
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.652,76	1.652,76	1.143,87	1.143,87	69,21
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	179.122,78	179.122,78	32.217,33	32.217,33	17,99
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	28.404,42	28.404,42	2.753,69	2.753,69	9,69
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(3.500,00)	(3.500,00)	(92,08)	(92,08)	2,63
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	839.847,43	839.847,43	195.256,35	195.256,35	23,25
1.4.1- IRRF	839.847,43	839.847,43	195.256,35	195.256,35	23,25
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	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
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	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
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	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
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.221.517,51	25.221.517,51	4.146.845,19	4.146.845,19	16,44
2.1- Cota-Parte FPM	9.533.737,78	9.533.737,78	1.509.541,36	1.509.541,36	15,83
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.533.737,78	9.533.737,78	1.509.541,36	1.509.541,36	15,83
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	12.407.434,15	12.407.434,15	2.300.063,30	2.300.063,30	18,54
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	102.369,68	102.369,68	16.569,30	16.569,30	16,19
2.4- Cota-Parte IPTE-Exportação	371.098,67	371.098,67	50.392,30	50.392,30	13,58
2.5- Cota-Parte ITR	8.038,51	8.038,51	74,04	74,04	0,92
2.6- Cota-Parte IPVA	2.798.838,72	2.798.838,72	270.204,89	270.204,89	9,65
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	36.604.027,29	36.604.027,29	5.295.460,19	5.295.460,19	14,47
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	740.780,00	740.780,00	107.197,18	107.197,18	14,47
5.1- Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	106.835,59	106.835,59	19,42
5.2- Outras Transferências do FNDE	187.180,00	187.180,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.600,00	3.600,00	361,59	361,59	10,04
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	215.000,00	215.000,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	215.000,00	215.000,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	415.000,00	415.000,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	312.000,00	312.000,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.682.780,00	1.682.780,00	107.197,18	107.197,18	6,37

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.308.027,62	5.308.027,62	829.368,67	829.368,67	15,62
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.170.471,67	2.170.471,67	301.908,21	301.908,21	13,91
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.481.486,83	2.481.486,83	460.012,51	460.012,51	18,54
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	20.473,94	20.473,94	3.313,86	3.313,86	16,19
10.4- Cota-Parte IPTE-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	74.219,74	74.219,74	10.078,47	10.078,47	13,58
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.607,70	1.607,70	14,80	14,80	0,92
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	559.767,74	559.767,74	54.040,82	54.040,82	9,65
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.826.000,00	5.826.000,00	915.326,19	915.326,19	15,71
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.796.000,00	5.796.000,00	913.731,51	913.731,51	15,76
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	1.594,68	1.594,68	5,32
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	487.972,38	487.972,38	84.362,84	84.362,84	17,29
ACRESCIMENTO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

MUNICÍPIO DE JOACABA
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 2010/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.188.440,00	5.244.150,97	804.084,99	804.084,99	15,33
13.1- Com Educação Infantil	2.517.840,00	2.573.550,97	433.374,91	433.374,91	16,84
13.2- Com Ensino Fundamental	2.670.600,00	2.670.600,00	370.710,08	370.710,08	13,88
14- OUTRAS DESPESAS	637.560,00	637.560,00	44.979,82	44.979,82	7,05
14.1- Com Educação Infantil	299.100,00	299.100,00	28.503,84	28.503,84	9,53
14.2- Com Ensino Fundamental	338.460,00	338.460,00	16.475,98	16.475,98	4,87
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.826.000,00	5.881.710,97	849.064,81	849.064,81	14,44
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO					VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					—
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					55.710,97
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					55.710,97
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					81,76
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					55.710,97
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2010 ²					55.710,97

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% de 3)³	9.151.006,82	9.151.006,82	1.323.865,05	1.323.865,05	14,47
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.223.749,74	4.279.460,71	562.530,53	562.530,53	13,14
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.816.940,00	2.872.650,97	461.878,75	461.878,75	16,08
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.406.809,74	1.406.809,74	100.651,78	100.651,78	7,15
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.177.310,00	6.177.310,00	627.251,31	627.251,31	10,15
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.009.060,00	3.009.060,00	387.186,06	387.186,06	12,87
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.168.250,00	3.168.250,00	240.065,25	240.065,25	7,58
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	10.401.059,74	10.456.770,71	1.189.781,84	1.189.781,84	11,38
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					1.594,68
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					55.710,97
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4					—
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					—
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					57.305,65
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					1.132.476,19
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					21,39

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A 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	553.600,00	553.600,00	294,00	294,00	0,05
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	1.129.180,00	1.129.180,00	0,00	0,00	0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.682.780,00	1.682.780,00	294,00	294,00	0,02
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.083.839,74	12.139.550,71	1.190.075,84	1.190.075,84	9,80
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2010 (g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		0,00		0,00	

MUNICÍPIO DE JOACABA
 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 2010/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009	55.710,97	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	913.731,51	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	852.754,83	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.594,68	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	118.282,33	0,00

JOACABA, 26/03/2010

 RAFAEL LASKE
 PREFEITO

 IRIA F.RODRIGUEZ TORRICO
 SECRETARIA DE FINANÇAS

 JULIANA APARECIDA KASBURG
 CONTROLADOR INTERNO

 PATRICIA CALLEGARI
 CONTADORA CRC 029205/O-3

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

O valor do saldo do superávit financeiro do exercício anterior, do FUNDEB foi de R\$ 55.710,97, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recursos de impostos foi de R\$ 0,00.