

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 ABRIL 2010/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	11.382.509,78	11.382.509,78	3.827.407,88	4.976.022,88	43,72
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.375.487,42	4.375.487,42	2.751.388,55	2.847.483,73	65,08
1.1.1- IPTU	3.575.000,00	3.575.000,00	2.600.517,94	2.612.640,16	73,08
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	22.469,39	22.469,39	56,17	61,79	0,27
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	602.266,50	602.266,50	110.227,67	155.089,35	25,75
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	178.251,53	178.251,53	42.704,00	82.139,00	46,08
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(2.500,00)	(2.500,00)	(2.117,23)	(2.446,57)	97,86
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.071.951,32	1.071.951,32	186.405,81	263.660,56	24,60
1.2.1- ITBI	1.070.806,32	1.070.806,32	185.854,91	262.391,20	24,50
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.145,00	2.145,00	550,90	1.269,36	59,18
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	739.442,69	1.519.451,41	29,82
1.3.1- ISS	4.889.543,65	4.889.543,65	726.042,71	1.470.028,62	30,06
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.652,76	1.652,76	1.296,20	2.440,07	147,64
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	179.122,78	179.122,78	9.475,79	41.693,12	23,28
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	28.404,42	28.404,42	3.200,84	5.954,53	20,96
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(3.500,00)	(3.500,00)	(572,85)	(664,93)	19,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	839.847,43	839.847,43	150.170,83	345.427,18	41,13
1.4.1- IRRF	839.847,43	839.847,43	150.170,83	345.427,18	41,13
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	5.814.134,20	9.950.979,39	39,49
2.1- Cota-Parte FPM	9.533.737,78	9.533.737,78	1.355.072,82	2.864.614,18	30,05
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.533.737,78	9.533.737,78	1.355.072,82	2.864.614,18	30,05
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	3.870.082,28	6.170.145,58	49,73
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	102.369,68	102.369,68	16.569,30	33.138,60	32,37
2.4- Cota-Parte IPTE-Exportação	371.098,67	371.098,67	46.661,82	97.054,12	26,15
2.5- Cota-Parte ITR	8.038,51	8.038,51	0,00	74,04	0,92
2.6- Cota-Parte IPVA	2.798.838,72	2.798.838,72	525.747,98	795.952,87	28,44
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	9.641.542,08	14.937.002,27	40,81
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até 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	87.400,08	194.597,26	26,27
5.1- Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	78.989,78	185.825,37	33,79
5.2- Outras Transferências do FNDE	187.180,00	187.180,00	7.581,17	7.581,17	4,05
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.600,00	3.600,00	829,13	1.190,72	33,08
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	30.743,84	30.743,84	9,85
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.682.780,00	1.682.780,00	118.143,92	225.341,10	13,39

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.308.027,62	5.308.027,62	902.429,62	1.731.798,29	32,63
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.170.471,67	2.170.471,67	271.014,52	572.922,73	26,40
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.481.486,83	2.481.486,83	513.619,47	973.631,98	39,24
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	20.473,94	20.473,94	3.313,86	6.627,72	32,37
10.4- Cota-Parte IPTE-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	74.219,74	74.219,74	9.332,37	19.410,84	26,15
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.607,70	1.607,70	0,00	14,80	0,92
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	559.767,74	559.767,74	105.149,40	159.190,22	28,44
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.826.000,00	5.826.000,00	981.414,08	1.896.740,27	32,56
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.796.000,00	5.796.000,00	978.897,97	1.892.629,48	32,65
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	2.516,11	4.110,79	13,70
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	487.972,38	487.972,38	76.468,35	160.831,19	32,96
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 ABRIL 2010/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	786.491,42	1.590.576,41	30,33
13.1- Com Educação Infantil	2.517.840,00	2.573.550,97	396.478,30	829.853,21	32,25
13.2- Com Ensino Fundamental	2.670.600,00	2.670.600,00	390.013,12	760.723,20	28,49
14- OUTRAS DESPESAS	637.560,00	637.560,00	38.390,07	83.369,89	13,08
14.1- Com Educação Infantil	299.100,00	299.100,00	23.166,34	51.670,18	17,28
14.2- Com Ensino Fundamental	338.460,00	338.460,00	15.223,73	31.699,71	9,37
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.826.000,00	5.881.710,97	824.881,49	1.673.946,30	28,46
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) %					80,92
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	2.410.385,52	3.734.250,57	40,81
			DESPESAS LIQUIDADAS		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.223.749,74	4.279.460,71	609.591,54	1.172.122,07	27,39
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.816.940,00	2.872.650,97	419.644,64	881.523,39	30,69
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.406.809,74	1.406.809,74	189.946,90	290.598,68	20,66
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.177.310,00	6.177.310,00	849.930,70	1.477.182,01	23,91
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.009.060,00	3.009.060,00	405.236,85	792.422,91	26,33
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.168.250,00	3.168.250,00	444.693,85	684.759,10	21,61
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	1.459.522,24	2.649.304,08	25,34
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)					4.110,79
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)					59.821,76
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					2.589.482,32
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					17,34

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	613.600,00	90.625,02	90.919,02	14,82
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	1.298.010,53	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	1.911.610,53	90.625,02	90.919,02	4,76
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.083.839,74	12.368.381,24	1.550.147,26	2.740.223,10	22,16
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 ABRIL 2010/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	1.892.629,48	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.675.773,28	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.110,79	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	276.677,96	0,00

JOACABA, 25/05/2010

 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 recurso de impostos foi de R\$ 0,00.