

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 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - ANEXO X (Lei nº 9.394/1996, art. 72)

RS 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- RECEITAS DE IMPOSTOS	12.167.294,53	12.167.294,53	2.813.765,19	3.717.558,45	30,55
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.838.925,56	5.838.925,56	1.779.603,20	1.880.440,97	32,21
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.999.476,84	4.999.476,84	1.664.647,45	1.669.587,90	33,40
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	18.817,92	18.817,92	190,13	277,90	1,48
Dívida Ativa do IPTU	709.336,10	709.336,10	84.241,30	156.894,04	22,12
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	111.294,70	111.294,70	30.524,32	53.681,13	48,23
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	756.595,35	756.595,35	155.091,31	272.535,01	36,02
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	752.695,35	752.695,35	154.743,10	271.849,10	36,12
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	3.900,00	3.900,00	348,21	685,91	17,59
Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.649.181,43	4.649.181,43	750.558,84	1.360.194,04	29,26
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.464.263,37	4.464.263,37	627.476,96	1.220.633,87	27,34
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	18.597,70	18.597,70	98,13	136,17	0,73
Dívida Ativa do ISS	148.035,36	148.035,36	114.397,36	126.379,94	85,37
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	18.285,00	18.285,00	8.586,39	13.044,06	71,34
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	922.592,19	922.592,19	128.511,84	204.388,43	22,15
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	922.592,19	922.592,19	128.511,84	204.388,43	22,15
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, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.867.596,86	22.867.596,86	3.689.994,51	7.473.626,05	32,68
2.1- Cota-Parte FPM	7.976.042,34	7.976.042,34	1.426.213,25	3.028.343,81	37,97
2.2- Cota-Parte ICMS	12.348.507,08	12.348.507,08	1.741.551,57	3.584.719,53	29,03
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	114.268,09	114.268,09	31.401,69	31.401,69	27,48
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	371.098,66	371.098,66	52.131,11	109.198,30	29,43
2.5- Cota-Parte ITR	15.761,69	15.761,69	26,22	330,07	2,09
2.6- Cota-Parte IPVA	2.041.919,00	2.041.919,00	438.670,67	719.632,65	35,24
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	35.034.891,39	35.034.891,39	6.503.759,70	11.191.184,50	31,94

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	703.750,00	703.750,00	154.721,12	183.529,53	26,08
4.1- Transferências do Salário-Educação	447.750,00	447.750,00	120.644,16	149.452,57	33,38
4.2- Outras Transferências do FNDE	256.000,00	256.000,00	34.076,96	34.076,96	13,31
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	245.000,00	245.000,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	357.968,75	357.968,75	0,00	0,00	0,00
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	1.316.718,75	1.316.718,75	154.721,12	183.529,53	13,94

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	4.088.746,46	4.088.746,46	654.420,01	1.329.811,19	32,52
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	1.462.008,56	1.462.008,56	261.424,81	555.095,33	37,97
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	2.263.481,35	2.263.481,35	319.227,18	663.358,13	29,31
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	20.945,34	20.945,34	5.755,92	5.755,92	27,48
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	68.022,38	68.022,38	9.555,60	19.681,27	28,93
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	2.101,03	2.101,03	3,47	41,49	1,97
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	272.187,80	272.187,80	58.453,03	85.879,05	31,55
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.319.504,32	3.319.504,32	701.707,12	1.379.429,79	41,56
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.261.424,32	3.261.424,32	599.139,25	1.275.335,68	39,10
10.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	58.080,00	58.080,00	102.567,87	104.094,11	179,23
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	-	-827.322,14	-55.280,76	-54.475,51	6,58

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

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

MUNICÍPIO DE JOACABA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	2.249.427,32	2.249.427,32	321.006,72	855.799,01	38,05
12.1- Com Educação Infantil	375.500,00	375.500,00	11.664,45	290.009,52	77,23
12.2- Com Ensino Fundamental	1.873.927,32	1.873.927,32	309.342,27	565.789,49	30,19
13- OUTRAS DESPESAS	735.077,00	735.077,00	159.496,52	183.095,86	24,91
13.1- Com Educação Infantil	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	734.577,00	734.577,00	159.496,52	183.095,86	24,93
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	2.984.504,32	2.984.504,32	480.503,24	1.038.894,87	34,81
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					62,04

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
16- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ¹	8.758.722,85	8.758.722,85	1.625.939,93	2.797.796,13	31,94
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	2.383.979,67	2.383.979,67	392.530,48	679.919,48	28,52
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	376.000,00	376.000,00	11.664,45	290.009,52	77,13
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.007.979,67	2.007.979,67	380.866,03	389.909,96	19,42
18- ENSINO FUNDAMENTAL	6.584.804,32	6.584.804,32	791.735,52	1.239.482,15	18,82
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.608.504,32	2.608.504,32	468.838,79	748.885,35	28,71
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.976.300,00	3.976.300,00	322.896,73	490.596,80	12,34
19- ENSINO MÉDIO	80.000,00	80.000,00	15.053,50	15.053,50	18,82
20- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
22- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	9.048.783,99	9.048.783,99	1.199.319,50	1.934.455,13	21,38
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)			-54.475,51		
25- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			—		
26- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ²			—		
27- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR			—		
28- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)			—		
29- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)			104.094,11		
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)			49.618,60		
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%			16,71		

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 SALÁRIO-EDUCAÇÃO	447.750,00	447.750,00	85.142,65	85.142,65	19,02
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	413.450,00	0,00	0,00	0,00
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	1.084.000,00	1.074.000,00	123.293,27	175.408,25	16,33
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	1.531.750,00	1.935.200,00	208.435,92	260.550,90	13,46
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	10.580.533,99	10.983.983,99	1.407.755,42	2.195.006,03	19,98

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 2008 (g)
37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	560,00	0,00

Continua 2/3

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 2008/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007	79.787,83
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	1.275.335,68
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.041.096,65
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	104.094,11
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	418.120,97

JOACABA, 04/12/2008

 MARCOS ANTONIO ZANARDO
 PREFEITO EM EXERCÍCIO

 GILDETE POGERE CORADI
 SECRETARIA DE FINANÇAS

 MARCELO CANCELLI
 CONTROLADOR INTERNO

 ADONES MARCIANO
 CONTADOR CRC 028953/0-4

FONTE:

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² 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.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.