

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 JUNHO 2008/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	1.403.786,13	5.121.344,58	42,09
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.838.925,56	5.838.925,56	482.233,98	2.362.674,95	40,46
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.999.476,84	4.999.476,84	389.321,33	2.058.909,23	41,18
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	18.817,92	18.817,92	1.282,84	1.560,74	8,29
Dívida Ativa do IPTU	709.336,10	709.336,10	67.923,05	224.817,09	31,69
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	111.294,70	111.294,70	23.706,76	77.387,89	69,53
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	756.595,35	756.595,35	97.559,01	370.094,02	48,92
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	752.695,35	752.695,35	97.476,91	369.326,01	49,07
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	3.900,00	3.900,00	82,10	768,01	19,69
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	704.263,67	2.064.457,71	44,40
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.464.263,37	4.464.263,37	687.549,18	1.908.183,05	42,74
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	18.597,70	18.597,70	185,92	322,09	1,73
Dívida Ativa do ISS	148.035,36	148.035,36	12.541,31	138.921,25	93,84
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	18.285,00	18.285,00	3.987,26	17.031,32	93,14
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	922.592,19	922.592,19	119.729,47	324.117,90	35,13
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	922.592,19	922.592,19	119.729,47	324.117,90	35,13
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	3.645.900,37	11.119.526,42	48,63
2.1- Cota-Parte FPM	7.976.042,34	7.976.042,34	1.502.285,32	4.530.629,13	56,80
2.2- Cota-Parte ICMS	12.348.507,08	12.348.507,08	1.682.718,15	5.267.437,68	42,66
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	114.268,09	114.268,09	15.700,84	47.102,53	41,22
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	371.098,66	371.098,66	58.004,08	167.202,38	45,06
2.5- Cota-Parte ITR	15.761,69	15.761,69	15,40	345,47	2,19
2.6- Cota-Parte IPVA	2.041.919,00	2.041.919,00	387.176,58	1.106.809,23	54,20
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	5.049.686,50	16.240.871,00	46,36
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	99.078,54	282.608,07	40,16
4.1- Transferências do Salário-Educação	447.750,00	447.750,00	65.001,76	214.454,33	47,90
4.2- Outras Transferências do FNDE	256.000,00	256.000,00	34.076,78	68.153,74	26,62
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	99.078,54	282.608,07	21,46

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	648.543,12	1.978.354,31	48,39
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	1.462.008,56	1.462.008,56	274.978,73	830.074,06	56,78
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	2.263.481,35	2.263.481,35	308.442,20	971.800,33	42,93
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	20.945,34	20.945,34	2.877,96	8.633,88	41,22
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	68.022,38	68.022,38	10.632,13	30.313,40	44,56
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	2.101,03	2.101,03	2,04	43,53	2,07
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	272.187,80	272.187,80	51.610,06	137.489,11	50,51
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.319.504,32	3.319.504,32	711.693,47	2.091.123,26	63,00
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.261.424,32	3.261.424,32	807.463,07	2.082.798,75	63,86
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	-95.769,60	8.324,51	14,33
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	-	-827.322,14	158.919,95	104.444,44	-12,62

[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

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 JUNHO 2008/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	411.653,55	1.267.452,56	56,35
12.1- Com Educação Infantil	375.500,00	375.500,00	9.689,02	299.698,54	79,81
12.2- Com Ensino Fundamental	1.873.927,32	1.873.927,32	401.964,53	967.754,02	51,64
13- OUTRAS DESPESAS	735.077,00	735.077,00	148.575,40	331.671,26	45,12
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	148.575,40	331.671,26	45,15
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	2.984.504,32	2.984.504,32	560.228,95	1.599.123,82	53,58
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					60,61

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	1.262.421,63	4.060.217,75	46,36
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	495.200,04	1.175.119,52	49,29
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	376.000,00	376.000,00	9.689,02	299.698,54	79,71
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.007.979,67	2.007.979,67	485.511,02	875.420,98	43,60
18- ENSINO FUNDAMENTAL	6.584.804,32	6.779.804,32	975.786,01	2.215.268,16	32,67
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.608.504,32	2.608.504,32	550.539,93	1.299.425,28	49,81
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.976.300,00	4.171.300,00	425.246,08	915.842,88	21,96
19- ENSINO MÉDIO	80.000,00	80.000,00	17.459,00	32.512,50	40,64
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	9.243.783,99	1.488.445,05	3.422.900,18	37,03
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
24- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)			0,00		
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)			8.324,51		
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)			8.324,51		
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%			20,82		

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	53.524,37	138.667,02	30,97
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	155.734,83	331.143,08	30,83
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	1.531.750,00	1.935.200,00	209.259,20	469.810,10	24,28
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	10.580.533,99	11.178.983,99	1.697.704,25	3.892.710,28	34,82

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

MUNICÍPIO DE JOACABA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 3/3

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

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	2.082.798,75
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.642.284,01
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	8.324,51
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	528.627,08

JOACABA, 04/12/2008

MARCOS ANTONIO ZANARDO
PREFEITO EM EXERCICIO

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.