

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 OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO X (Lei nº 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- RECEITAS DE IMPOSTOS	12.167.294,53	12.167.294,53	1.426.760,88	7.932.338,42	65,19
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.838.925,56	5.838.925,56	487.482,08	3.276.996,21	56,12
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.999.476,84	4.999.476,84	357.936,98	2.744.123,62	54,89
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	18.817,92	18.817,92	3.606,45	7.245,53	38,50
Dívida Ativa do IPTU	709.336,10	709.336,10	88.109,85	383.043,34	54,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	111.294,70	111.294,70	37.828,80	142.583,72	128,11
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	756.595,35	756.595,35	199.905,58	777.503,28	102,76
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	752.695,35	752.695,35	199.727,26	775.731,34	103,06
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	3.900,00	3.900,00	178,32	1.771,94	45,43
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	656.444,13	3.396.226,63	73,05
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.464.263,37	4.464.263,37	638.725,31	3.205.474,84	71,80
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	18.597,70	18.597,70	138,54	612,23	3,29
Dívida Ativa do ISS	148.035,36	148.035,36	12.181,18	163.312,08	110,32
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	18.285,00	18.285,00	5.399,10	26.827,48	146,72
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	922.592,19	922.592,19	82.929,09	481.612,30	52,20
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	922.592,19	922.592,19	82.929,09	481.612,30	52,20
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	3.816.545,29	18.788.449,77	82,16
2.1- Cota-Parte FPM	7.976.042,34	7.976.042,34	1.318.816,14	7.247.156,44	90,86
2.2- Cota-Parte ICMS	12.348.507,08	12.348.507,08	1.934.007,44	9.171.607,34	74,27
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	114.268,09	114.268,09	15.700,84	78.504,21	68,70
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	371.098,66	371.098,66	60.328,86	281.318,78	75,81
2.5- Cota-Parte ITR	15.761,69	15.761,69	5.471,83	5.899,06	37,43
2.6- Cota-Parte IPVA	2.041.919,00	2.041.919,00	482.220,18	2.003.963,94	98,14
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	5.243.306,17	26.720.788,19	76,27
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	101.700,48	479.806,01	68,18
4.1- Transferências do Salário-Educação	447.750,00	447.750,00	67.623,70	347.640,70	77,64
4.2- Outras Transferências do FNDE	256.000,00	256.000,00	34.076,78	132.165,31	51,63
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	101.700,48	479.806,01	36,44

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	675.577,30	3.339.321,73	81,67
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	1.462.008,56	1.462.008,56	242.129,04	1.328.403,49	90,86
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	2.263.481,35	2.263.481,35	350.224,09	1.683.155,10	74,36
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	20.945,34	20.945,34	2.877,96	14.389,80	68,70
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	68.022,38	68.022,38	11.058,27	51.230,90	75,31
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	2.101,03	2.101,03	729,37	783,76	37,30
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	272.187,80	272.187,80	68.558,57	261.358,68	96,02
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.319.504,32	3.319.504,32	753.035,46	3.578.440,99	107,80
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.261.424,32	3.261.424,32	747.522,90	3.558.210,62	109,10
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	5.512,56	20.230,37	34,83
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	-	-827.322,14	71.945,60	218.888,89	-26,46

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) > 0] = ACRESCIMO 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 OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	2.729.427,32	536.453,56	2.494.816,66	91,40
12.1- Com Educação Infantil	375.500,00	855.500,00	187.916,14	829.948,57	97,01
12.2- Com Ensino Fundamental	1.873.927,32	1.873.927,32	348.537,42	1.664.868,09	88,84
13- OUTRAS DESPESAS	735.077,00	1.035.077,00	175.149,59	622.320,37	60,12
13.1- Com Educação Infantil	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	734.577,00	1.034.577,00	175.149,59	622.320,37	60,15
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	2.984.504,32	3.764.504,32	711.603,15	3.117.137,03	82,80
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (12 / 10) x 100%					69,72

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	1.310.826,54	6.680.197,05	76,27

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	3.003.979,67	411.924,02	1.990.179,36	66,25
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	376.000,00	856.000,00	187.916,14	829.948,57	96,96
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.007.979,67	2.147.979,67	224.007,88	1.160.230,79	54,01
18- ENSINO FUNDAMENTAL	6.584.804,32	7.077.772,58	1.114.434,17	4.272.519,34	60,37
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.608.504,32	2.908.504,32	523.687,01	2.287.188,46	78,64
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.976.300,00	4.169.268,26	590.747,16	1.985.330,88	47,62
19- ENSINO MÉDIO	80.000,00	80.000,00	28.318,22	79.304,54	99,13
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	10.161.752,25	1.554.676,41	6.342.003,24	62,41

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*	-
27- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRESCIMENTO 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)	560,00
29- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	20.230,37
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	20.790,37
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO* [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	23,36

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	176.456,94	352.305,50	78,68
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	1.064.000,00	147.569,50	625.353,76	58,77
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	1.531.750,00	1.925.200,00	324.026,44	977.659,26	50,78
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	10.580.533,99	12.086.952,25	1.878.702,85	7.319.662,50	60,56

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	0,00	560,00

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	3.558.210,62
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.267.545,07

MUNICÍPIO DE JOACABA

Continuação 3/3

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 OUTUBRO 2008/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	3.558.210,62
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.267.545,07
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	20.230,37
39- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	390.683,75

JOACABA, 26/11/2008

 ARMINDO HARO NETTO
 PREFEITO

 GILDETE POGERE CORADI
 SECRETARIA DE FINANÇAS

 MARIA CRISTINA KNOLSEISEN
 CONTROLADORA INTERNA

 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.