

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 2009/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	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	10.305.124,59	10.305.124,59	1.040.564,18	1.040.564,18	10,10
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.068.603,16	4.068.603,16	143.441,94	143.441,94	3,53
1.1.1- IPTU	3.250.000,00	3.250.000,00	41.573,32	41.573,32	1,28
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	20.699,70	20.699,70	68,49	68,49	0,33
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	669.185,00	669.185,00	77.862,97	77.862,97	11,64
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	141.718,46	141.718,46	25.764,37	25.764,37	18,18
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(13.000,00)	(13.000,00)	(1.827,21)	(1.827,21)	14,06
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	829.109,89	829.109,89	122.698,59	122.698,59	14,80
1.2.1- ITBI	827.964,89	827.964,89	122.664,73	122.664,73	14,82
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.145,00	2.145,00	33,86	33,86	1,58
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	4.643.913,88	4.643.913,88	689.218,09	689.218,09	14,84
1.3.1- ISS	4.464.263,37	4.464.263,37	673.367,11	673.367,11	15,08
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.859,77	1.859,77	487,17	487,17	26,20
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	162.838,89	162.838,89	12.231,70	12.231,70	7,51
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	20.951,85	20.951,85	3.372,65	3.372,65	16,10
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(6.000,00)	(6.000,00)	(240,54)	(240,54)	4,01
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	763.497,66	763.497,66	85.205,56	85.205,56	11,16
1.4.1- IRRF	763.497,66	763.497,66	85.205,56	85.205,56	11,16
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	23.673.613,74	23.673.613,74	3.684.147,51	3.684.147,51	15,56
2.1- Cota-Parte FPM	9.167.052,66	9.167.052,66	1.538.539,39	1.538.539,39	16,78
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.167.052,66	9.167.052,66	1.538.539,39	1.538.539,39	16,78
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	11.484.111,57	11.484.111,57	1.789.390,38	1.789.390,38	15,58
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	97.494,93	97.494,93	15.545,62	15.545,62	15,95
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	371.098,67	371.098,67	47.081,50	47.081,50	12,69
2.5- Cota-Parte ITR	9.457,07	9.457,07	69,42	69,42	0,73
2.6- Cota-Parte IPVA	2.544.398,84	2.544.398,84	293.521,20	293.521,20	11,54
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	33.978.738,33	33.978.738,33	4.724.711,69	4.724.711,69	13,90
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	450.000,00	450.000,00	89.912,77	89.912,77	19,98
5.1- Transferências do Salário-Educação	450.000,00	450.000,00	89.912,77	89.912,77	19,98
5.2- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	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	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	450.000,00	450.000,00	89.912,77	89.912,77	19,98

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	4.734.722,75	4.734.722,75	734.969,98	734.969,98	15,52
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.833.410,53	1.833.410,53	307.707,82	307.707,82	16,78
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.296.822,32	2.296.822,32	356.239,39	356.239,39	15,51
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	19.498,99	19.498,99	3.109,12	3.109,12	15,95
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	74.219,73	74.219,73	9.339,08	9.339,08	12,58
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.891,41	1.891,41	13,88	13,88	0,73
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	508.879,77	508.879,77	58.560,69	58.560,69	11,51
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.211.616,00	4.211.616,00	830.423,95	830.423,95	19,72
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.200.000,00	4.200.000,00	827.715,33	827.715,33	19,71
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	11.616,00	11.616,00	2.708,62	2.708,62	23,32
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-534.722,75	-534.722,75	92.745,35	92.745,35	-17,34

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 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 FEVEREIRO 2009/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	2.563.788,81	2.613.641,81	692.223,71	692.223,71	26,49
13.1- Com Educação Infantil	404.269,60	404.269,60	358.872,67	358.872,67	88,77
13.2- Com Ensino Fundamental	2.159.519,21	2.209.372,21	333.351,04	333.351,04	15,09
14- OUTRAS DESPESAS	1.233.846,40	1.233.846,40	37.641,43	37.641,43	3,05
14.1- Com Educação Infantil	94.646,40	94.646,40	21.958,42	21.958,42	23,20
14.2- Com Ensino Fundamental	1.139.200,00	1.139.200,00	15.683,01	15.683,01	1,38
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.797.635,21	3.847.488,21	729.865,14	729.865,14	18,97
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					0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					83,36
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NAO FORAM UTILIZADOS					49.853,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2009 ²					0,00

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 À MDE (25% de 3)³	8.494.684,58	8.494.684,58	1.181.177,92	1.181.177,92	13,90
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	1.962.916,00	1.962.916,00	410.723,48	410.723,48	20,92
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	498.916,00	498.916,00	380.831,09	380.831,09	76,33
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.464.000,00	1.464.000,00	29.892,39	29.892,39	2,04
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.433.449,21	5.483.302,21	562.184,48	562.184,48	10,25
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.298.719,21	3.348.572,21	349.034,05	349.034,05	10,42
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.134.730,00	2.134.730,00	213.150,43	213.150,43	9,98
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)	7.396.365,21	7.446.218,21	972.907,96	972.907,96	13,07
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LIQUIDO 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)					2.708,62
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					—
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					—
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					12584
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					15.292,62
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					957.615,34
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					20,27

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	450.000,00	468.000,00	2.608,12	2.608,12	0,56
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	1.118.159,21	1.118.159,21	12.031,43	12.031,43	1,08
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.568.159,21	1.586.159,21	14.639,55	14.639,55	0,92
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	8.964.524,42	9.032.377,42	987.547,51	987.547,51	10,93
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2009 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	116.250,85		12.584,00		

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 2009/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008	73.093,50	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	827.715,33	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	735.275,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.708,62	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	168.242,45	0,00

JOACABA, 27/03/2009

 RAFAEL LASKE
 PREFEITO

 ÍRIA F.RODRIGUEZ TORRICO
 SECRETARIA DE FINANÇAS

 ADONES MARCIANO
 CONTADOR CRC 028953/0-4

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.