

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 2009/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

RS 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	3.412.781,34	4.453.345,52	43,21
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.068.603,16	4.068.603,16	2.397.949,32	2.541.391,26	62,46
1.1.1- IPTU	3.250.000,00	3.250.000,00	2.288.466,42	2.330.039,74	71,69
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	20.699,70	20.699,70	392,58	461,07	2,23
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	669.185,00	669.185,00	80.288,72	158.151,69	23,63
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	141.718,46	141.718,46	30.928,71	56.693,08	40,00
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(13.000,00)	(13.000,00)	(2.127,11)	(3.954,32)	30,42
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	829.109,89	829.109,89	139.920,77	262.619,36	31,67
1.2.1- ITBI	827.964,89	827.964,89	138.721,61	261.386,34	31,57
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.145,00	2.145,00	1.199,16	1.233,02	57,48
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	785.071,38	1.474.289,47	31,75
1.3.1- ISS	4.464.263,37	4.464.263,37	768.425,49	1.441.792,60	32,30
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.859,77	1.859,77	461,40	948,57	51,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	162.838,89	162.838,89	14.692,83	26.924,53	16,53
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	20.951,85	20.951,85	4.128,96	7.501,61	35,80
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(6.000,00)	(6.000,00)	(2.637,30)	(2.877,84)	47,96
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	763.497,66	763.497,66	89.839,87	175.045,43	22,93
1.4.1- IRRF	763.497,66	763.497,66	89.839,87	175.045,43	22,93
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	3.869.225,56	7.553.373,07	31,91
2.1- Cota-Parte FPM	9.167.052,66	9.167.052,66	1.301.351,95	2.839.891,34	30,98
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.167.052,66	9.167.052,66	1.301.351,95	2.839.891,34	30,98
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	2.011.787,61	3.801.177,99	33,10
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	97.494,93	97.494,93	15.545,62	31.091,24	31,89
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	371.098,67	371.098,67	32.048,11	79.129,61	21,32
2.5- Cota-Parte ITR	9.457,07	9.457,07	158,82	228,24	2,41
2.6- Cota-Parte IPVA	2.544.398,84	2.544.398,84	508.333,45	801.854,65	31,51
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	7.282.006,90	12.006.718,59	35,34
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 <input type="checkbox"/> ENSINO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	651.340,00	651.340,00	71.014,32	160.927,09	24,71
5.1- Transferências do Salário-Educação	450.000,00	450.000,00	69.456,07	159.368,84	35,42
5.2- Outras Transferências do FNDE	201.340,00	201.340,00	1.558,25	1.558,25	0,77
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	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)	651.340,00	651.340,00	71.014,32	160.927,09	24,71

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	773.513,35	1.508.483,33	31,86
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.833.410,53	1.833.410,53	259.939,19	567.647,01	30,96
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.296.822,32	2.296.822,32	402.357,50	758.596,89	33,03
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	19.498,99	19.498,99	3.109,12	6.218,24	31,89
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	74.219,73	74.219,73	6.409,60	15.748,68	21,22
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.891,41	1.891,41	31,74	45,62	2,41
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	508.879,77	508.879,77	101.666,20	160.226,89	31,49
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.211.616,00	4.211.616,00	772.199,97	1.602.623,92	38,05
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.200.000,00	4.200.000,00	769.919,73	1.597.635,06	38,04
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	2.280,24	4.988,86	42,95
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-534.722,75	-534.722,75	-3.593,62	89.151,73	-16,67

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO 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 ABRIL 2009/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	2.563.788,81	2.613.641,81	361.640,39	1.053.864,10	40,32
13.1- Com Educação Infantil	404.269,60	404.269,60	19.901,05	378.773,72	93,69
13.2- Com Ensino Fundamental	2.159.519,21	2.209.372,21	341.739,34	675.090,38	30,56
14- OUTRAS DESPESAS	1.233.846,40	1.233.846,40	217.813,70	255.455,13	20,70
14.1- Com Educação Infantil	94.646,40	94.646,40	71.107,33	93.065,75	98,33
14.2- Com Ensino Fundamental	1.139.200,00	1.139.200,00	146.706,37	162.389,38	14,25
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.797.635,21	3.847.488,21	579.454,09	1.309.319,23	34,03
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					49.853,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					49.853,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					65,76
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				49.853,00	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2009 ²				49.853,00	

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	1.820.501,73	3.001.679,65	35,34
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	338.202,47	748.925,95	38,15
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	498.916,00	498.916,00	91.008,38	471.839,47	94,57
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.464.000,00	1.464.000,00	247.194,09	277.086,48	18,93
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.433.449,21	5.483.302,21	905.208,45	1.467.392,93	26,76
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.298.719,21	3.348.572,21	488.445,71	837.479,76	25,01
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.134.730,00	2.134.730,00	416.762,74	629.913,17	29,51
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	1.243.410,92	2.216.318,88	29,76
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 = (60 h)				4.988,86	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB				49.853,00	
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)				—	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				54.841,86	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))				2.161.477,02	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %				18	

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	61.398,05	64.006,17	13,68
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	1.144.647,41	27.953,53	39.984,96	3,49
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.568.159,21	1.612.647,41	89.351,58	103.991,13	6,45
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	8.964.524,42	9.058.865,62	1.332.762,50	2.320.310,01	25,61
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	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 2009/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

Continuação 3/3

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	1.597.635,06	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.428.533,51	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.988,86	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	247.183,91	0,00

JOACABA, 28/05/2009

 RAFAEL LASKE
 PREFEITO

 IRIA F.RODRIGUEZ TORRICO
 SECRETARIA DE FINANÇAS

 ADONES MARCIANO
 CONTADOR CRC 028953/0-4

FONTES:

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\$ 49.853,00, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recurso de impostos foi de R\$ 0,00.