

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 2009/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	1.503.803,63	5.957.149,15	57,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.068.603,16	4.068.603,16	577.267,64	3.118.658,90	76,65
1.1.1- IPTU	3.250.000,00	3.250.000,00	501.269,53	2.831.309,27	87,12
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	20.699,70	20.699,70	1.352,41	1.813,48	8,76
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	669.185,00	669.185,00	58.164,12	216.315,81	32,33
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	141.718,46	141.718,46	20.219,88	76.912,96	54,27
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(13.000,00)	(13.000,00)	(3.738,30)	(7.692,62)	59,17
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	829.109,89	829.109,89	94.075,67	356.695,03	43,02
1.2.1- ITBI	827.964,89	827.964,89	93.452,15	354.838,49	42,86
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.145,00	2.145,00	623,52	1.856,54	86,55
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	725.764,24	2.200.053,71	47,37
1.3.1- ISS	4.464.263,37	4.464.263,37	717.868,66	2.159.661,26	48,38
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.859,77	1.859,77	837,41	1.785,98	96,03
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	162.838,89	162.838,89	10.602,10	37.526,63	23,05
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	20.951,85	20.951,85	3.572,96	11.074,57	52,86
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(6.000,00)	(6.000,00)	(7.116,89)	(9.994,73)	166,58
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	763.497,66	763.497,66	106.696,08	281.741,51	36,90
1.4.1- IRRF	763.497,66	763.497,66	106.696,08	281.741,51	36,90
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	4.119.173,38	11.672.546,45	49,31
2.1- Cota-Parte FPM	9.167.052,66	9.167.052,66	1.567.468,17	4.407.359,51	48,08
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.167.052,66	9.167.052,66	1.567.468,17	4.407.359,51	48,08
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	1.989.212,75	5.790.390,74	50,42
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	97.494,93	97.494,93	15.545,62	46.636,86	47,84
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	371.098,67	371.098,67	41.310,91	120.440,52	32,46
2.5- Cota-Parte ITR	9.457,07	9.457,07	93,66	321,90	3,40
2.6- Cota-Parte IPVA	2.544.398,84	2.544.398,84	505.542,27	1.307.396,92	51,38
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	5.622.977,01	17.629.695,60	51,88
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	651.340,00	651.340,00	138.038,14	298.965,23	45,90
5.1- Transferências do Salário-Educação	450.000,00	450.000,00	73.025,15	232.393,99	51,64
5.2- Outras Transferências do FNDE	201.340,00	201.340,00	65.012,99	66.571,24	33,06
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	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	138.038,14	298.965,23	45,90

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	823.785,71	2.332.269,04	49,26
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.833.410,53	1.833.410,53	313.443,29	881.090,30	48,06
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.296.822,32	2.296.822,32	397.842,51	1.156.439,40	50,35
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	19.498,99	19.498,99	3.109,12	9.327,36	47,84
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	74.219,73	74.219,73	8.262,16	24.010,84	32,35
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.891,41	1.891,41	18,71	64,33	3,40
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	508.879,77	508.879,77	101.109,92	261.336,81	51,36
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.211.616,00	4.211.616,00	912.876,75	2.515.500,67	59,73
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.200.000,00	4.200.000,00	909.418,58	2.507.053,64	59,69
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	3.458,17	8.447,03	72,72
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-534.722,75	-534.722,75	85.632,87	174.784,60	-32,69

[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 JUNHO 2009/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	3.063.641,81	536.056,03	1.589.920,13	51,90
13.1- Com Educação Infantil	404.269,60	854.269,60	172.047,58	550.821,30	64,48
13.2- Com Ensino Fundamental	2.159.519,21	2.209.372,21	364.008,45	1.039.098,83	47,03
14- OUTRAS DESPESAS	1.233.846,40	1.383.846,40	241.739,10	497.194,23	35,93
14.1- Com Educação Infantil	94.646,40	244.646,40	13.061,73	106.127,48	43,38
14.2- Com Ensino Fundamental	1.139.200,00	1.139.200,00	228.677,37	391.066,75	34,33
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.797.635,21	4.447.488,21	777.795,13	2.087.114,36	46,93
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) %					63,20
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					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	1.405.744,25	4.407.423,90	51,88
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	2.455.035,21	3.065.035,21	545.459,62	1.341.993,92	43,78
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	498.916,00	1.098.916,00	185.109,31	656.948,78	59,78
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.956.119,21	1.966.119,21	360.350,31	685.045,14	34,84
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.712.349,21	5.752.202,21	1.026.247,89	2.527.769,24	43,94
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.298.719,21	3.348.572,21	592.685,82	1.430.165,58	42,71
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.413.630,00	2.403.630,00	433.562,07	1.097.603,66	45,66
25- ENSINO MÉDIO	85.000,00	135.000,00	46.168,55	65.501,69	48,52
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)	8.252.384,42	8.952.237,42	1.617.876,06	3.935.264,85	43,96
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)					8.447,03
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)					58.300,03
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					3.811.463,13
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					21,62

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	110.829,66	174.835,83	37,36
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	431.340,00	457.828,20	105.935,04	122.933,71	26,85
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	881.340,00	925.828,20	216.764,70	297.769,54	32,16
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.133.724,42	9.878.065,62	1.834.640,76	4.233.034,39	42,85
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 JUNHO 2009/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	2.507.053,64	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.207.053,55	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.447,03	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	381.540,62	0,00

JOACABA, 25/07/2009

 ADONES MARCIANO
 CONTADOR CRC 028953/0-4

 ÍRIA F.RODRIGUEZ TORRICO
 SECRETARIA DE FINANÇAS

 RAFAEL LASKE
 PREFEITO

 JULIANA APARECIDA KASBURG
 CONTROLADOR INTERNO

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.

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.