

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 AGOSTO 2009/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	1.312.938,67	7.270.087,82	70,55
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.068.603,16	4.068.603,16	346.320,20	3.464.979,10	85,16
1.1.1- IPTU	3.250.000,00	3.250.000,00	276.692,70	3.108.001,97	95,63
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	20.699,70	20.699,70	2.163,88	3.977,36	19,21
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	669.185,00	669.185,00	48.252,61	264.568,42	39,54
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	141.118,46	141.118,46	20.607,42	97.520,38	68,81
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(13.000,00)	(13.000,00)	(1.396,41)	(9.089,03)	69,92
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	829.109,89	829.109,89	117.913,42	474.608,45	57,24
1.2.1- ITBI	827.964,89	827.964,89	118.094,02	472.932,51	57,12
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.145,00	2.145,00	499,40	2.355,94	109,83
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)	(680,00)	(680,00)	68,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.643.913,88	4.643.913,88	735.189,36	2.935.243,07	63,21
1.3.1- ISS	4.464.263,37	4.464.263,37	716.467,96	2.876.129,22	64,43
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.859,77	1.859,77	1.149,79	2.935,77	157,86
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	162.838,89	162.838,89	12.732,86	50.259,49	30,86
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	20.951,85	20.951,85	4.838,75	15.913,32	75,95
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(6.000,00)	(6.000,00)	0,00	(9.994,73)	166,58
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	763.497,66	763.497,66	113.515,69	395.257,20	51,77
1.4.1- IRRF	763.497,66	763.497,66	113.515,69	395.257,20	51,77
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	3.504.600,43	15.177.146,88	64,11
2.1- Cota-Parte FPM	9.167.052,66	9.167.052,66	1.205.160,58	5.612.520,09	61,22
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.167.052,66	9.167.052,66	1.205.160,58	5.612.520,09	61,22
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	1.770.673,52	7.561.064,26	66,84
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	97.494,93	97.494,93	15.545,62	62.182,48	63,78
2.4- Cota-Parte IPTE-Exportação	371.098,67	371.098,67	37.814,65	158.255,17	42,65
2.5- Cota-Parte ITR	9.457,07	9.457,07	103,51	425,41	4,50
2.6- Cota-Parte IPVA	2.544.398,84	2.544.398,84	475.302,55	1.782.699,47	70,06
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	4.817.539,10	22.447.234,70	66,06
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	110.872,26	409.837,49	62,92
5.1- Transferências do Salário-Educação	450.000,00	450.000,00	75.292,50	307.686,49	68,37
5.2- Outras Transferências do FNDE	201.340,00	201.340,00	35.579,76	102.151,00	50,74
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	110.872,26	409.837,49	62,92

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	700.922,20	3.033.191,24	64,06
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.833.410,53	1.833.410,53	241.032,07	1.122.122,37	61,20
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.296.822,32	2.296.822,32	354.134,67	1.510.574,07	65,77
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	19.498,99	19.498,99	3.109,12	12.436,48	63,78
10.4- Cota-Parte IPTE-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	74.219,73	74.219,73	7.562,91	31.573,75	42,54
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.891,41	1.891,41	20,69	85,02	4,50
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	508.879,77	508.879,77	95.062,74	356.399,55	70,04
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.211.616,00	4.211.616,00	785.017,20	3.300.517,87	78,37
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.200.000,00	4.200.000,00	783.574,45	3.290.628,09	78,35
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	1.442,75	9.889,78	85,14
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-534.722,75	-534.722,75	82.652,25	257.436,85	-48,14

[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

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 AGOSTO 2009/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	3.263.641,81	932.533,33	2.522.453,46	77,29
13.1- Com Educação Infantil	404.269,60	1.054.269,60	458.276,06	1.009.097,36	95,72
13.2- Com Ensino Fundamental	2.159.519,21	2.209.372,21	474.257,27	1.513.356,10	68,50
14- OUTRAS DESPESAS	1.233.846,40	1.383.846,40	173.574,66	670.768,89	48,47
14.1- Com Educação Infantil	94.646,40	244.646,40	29.381,64	135.509,12	55,39
14.2- Com Ensino Fundamental	1.139.200,00	1.139.200,00	144.193,02	535.259,77	46,99
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.797.635,21	4.647.488,21	1.106.107,99	3.193.222,35	68,71
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) %					74,92
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					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 A MDE (25% de 3)³	8.494.684,58	8.494.684,58	1.204.384,77	5.611.808,68	66,06
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE					
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.265.035,21	3.069.509,21	605.701,97	1.870.003,77	60,92
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	498.916,00	1.298.916,00	487.657,70	1.144.606,48	88,12
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.766.119,21	1.770.593,21	118.044,27	725.397,29	40,97
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.712.349,21	5.757.728,21	1.037.158,86	3.564.928,10	61,92
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.298.719,21	3.348.572,21	618.450,29	2.048.615,87	61,18
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.413.630,00	2.409.156,00	418.708,57	1.516.312,23	62,94
25- ENSINO MÉDIO	85.000,00	135.000,00	3.739,56	69.241,25	51,29
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)	8.062.384,42	8.962.237,42	1.646.600,39	5.504.173,12	61,42
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					60.325,11
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (60 h)					9.889,78
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)					120.067,89
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					5.314.863,98
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					23,68

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	165.412,90	349.094,83	74,59
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	1.197.320,79	1.223.808,99	308.171,42	772.650,86	63,13
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.647.320,79	1.691.808,99	473.584,32	1.121.745,69	66,30
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.709.705,21	10.654.046,41	2.120.184,71	6.625.918,81	62,19
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 AGOSTO 2009/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	3.290.628,09	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.327.242,53	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.889,78	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	46.368,84	0,00

JOACABA, 25/09/2009

 ADONES MARCIANO
 CONTADOR CRC 028953/0-4

 IRIA 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.