

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 2010/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	11.382.509,78	11.382.509,78	1.527.479,76	8.219.420,92	72,21
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.375.487,42	4.375.487,42	376.756,20	3.807.327,37	87,01
1.1.1- IPTU	3.575.000,00	3.575.000,00	280.028,59	3.396.064,27	94,99
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	22.469,39	22.469,39	2.731,10	4.104,27	18,27
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	602.266,50	602.266,50	68.658,66	284.506,20	47,24
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	178.251,53	178.251,53	25.770,55	127.554,75	71,56
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(2.500,00)	(2.500,00)	(432,70)	(4.902,12)	196,08
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.071.951,32	1.071.951,32	178.357,52	603.862,11	56,33
1.2.1- ITBI	1.070.806,32	1.070.806,32	178.247,98	601.956,92	56,22
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.145,00	2.145,00	109,54	1.905,19	88,82
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	5.095.223,61	5.095.223,61	822.982,14	3.176.879,11	62,35
1.3.1- ISS	4.889.543,65	4.889.543,65	785.545,69	3.076.782,40	62,93
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.652,76	1.652,76	912,95	5.058,22	306,05
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	179.122,78	179.122,78	27.731,39	78.991,62	44,10
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	28.404,42	28.404,42	8.792,11	18.150,64	63,90
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(3.500,00)	(3.500,00)	0,00	(2.103,77)	60,11
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	839.847,43	839.847,43	149.383,90	631.352,33	75,17
1.4.1- IRRF	839.847,43	839.847,43	149.383,90	631.352,33	75,17
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	25.221.517,51	25.221.517,51	4.470.124,67	19.179.942,70	76,05
2.1- Cota-Parte FPM	9.533.737,78	9.533.737,78	1.358.828,01	5.922.052,31	62,12
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.533.737,78	9.533.737,78	1.358.828,01	5.922.052,31	62,12
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	12.407.434,15	12.407.434,15	2.498.190,79	11.072.701,35	89,24
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	102.369,68	102.369,68	16.569,30	66.277,20	64,74
2.4- Cota-Parte IPTE-Exportação	371.098,67	371.098,67	57.742,47	205.952,88	55,50
2.5- Cota-Parte ITR	8.038,51	8.038,51	96,14	284,85	3,54
2.6- Cota-Parte IPVA	2.798.838,72	2.798.838,72	538.697,96	1.912.674,11	68,34
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	36.604.027,29	36.604.027,29	5.997.604,43	27.399.363,62	74,85
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	740.780,00	740.780,00	146.301,40	507.025,80	68,44
5.1- Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	83.071,57	349.307,77	63,51
5.2- Outras Transferências do FNDE	187.180,00	187.180,00	60.747,51	151.917,85	81,16
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.600,00	3.600,00	2.482,32	5.800,18	161,12
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	215.000,00	215.000,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	215.000,00	215.000,00	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	415.000,00	415.000,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	312.000,00	312.000,00	58.114,81	150.346,33	48,19
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.682.780,00	1.682.780,00	204.416,21	657.372,13	39,06

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	5.308.027,62	5.308.027,62	894.579,53	3.576.145,15	67,37
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.170.471,67	2.170.471,67	272.320,58	1.184.965,30	54,59
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.481.486,83	2.481.486,83	499.637,95	1.954.142,75	78,75
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	20.473,94	20.473,94	3.313,86	13.255,44	64,74
10.4- Cota-Parte IPTE-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	74.219,74	74.219,74	11.548,48	41.190,57	55,50
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.607,70	1.607,70	19,22	56,94	3,54
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	559.767,74	559.767,74	107.739,44	382.534,15	68,34
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.826.000,00	5.826.000,00	978.870,24	3.867.638,63	66,39
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.796.000,00	5.796.000,00	974.840,60	3.855.315,67	66,52
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	30.000,00	30.000,00	4.029,64	12.322,96	41,08
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	487.972,38	487.972,38	80.261,07	279.170,52	57,21
ACRESCIMENTO 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 2010/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	5.188.440,00	5.244.150,97	1.048.291,09	3.492.603,35	66,60
13.1- Com Educação Infantil	2.517.840,00	2.573.550,97	515.736,87	1.756.620,24	68,26
13.2- Com Ensino Fundamental	2.670.600,00	2.670.600,00	532.554,22	1.735.983,11	65,00
14- OUTRAS DESPESAS	637.560,00	637.560,00	98.151,25	258.637,30	40,57
14.1- Com Educação Infantil	299.100,00	299.100,00	49.551,52	146.228,32	48,89
14.2- Com Ensino Fundamental	338.460,00	338.460,00	48.599,73	112.408,98	33,21
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.826.000,00	5.881.710,97	1.146.442,34	3.751.240,65	63,78
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					55.710,97
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					55.710,97
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					88,86
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					55.710,97
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1º TRIMESTRE DE 2010 ²					55.710,97

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	9.151.006,82	9.151.006,82	1.499.401,11	6.849.840,91	74,85
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	4.223.749,74	4.435.610,31	793.285,76	2.657.837,08	59,92
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.816.940,00	2.872.650,97	565.288,39	1.902.848,56	66,24
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.406.809,74	1.562.959,34	227.997,37	754.988,52	48,31
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.177.310,00	5.820.310,00	1.098.077,41	3.427.964,56	58,90
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.009.060,00	3.009.060,00	581.153,95	1.848.392,09	61,43
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.168.250,00	2.811.250,00	516.923,46	1.579.572,47	56,19
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)	10.401.059,74	10.255.920,31	1.891.363,17	6.085.801,64	59,34
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					63.673,56
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					12.322,96
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					55.710,97
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 ⁴					—
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)					131.707,49
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					5.954.094,15
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					21,73

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	553.600,00	687.916,11	103.114,21	301.999,40	43,90
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	1.129.180,00	1.350.250,53	111.260,53	288.141,82	21,34
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.682.780,00	2.038.166,64	214.374,74	590.141,22	28,95
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.083.839,74	12.294.086,95	2.105.737,91	6.675.942,86	54,30
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2010 (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 2010/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009	55.710,97	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.855.315,67	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.785.409,99	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.322,96	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	137.939,61	0,00

JOACABA, 19/09/2010

 IRIA FLAMIA RODRIGUEZ TORRICO
 SECRETARIA DE FINANÇAS

 RAFAEL LASKE
 PREFEITO

 JULIANA APARECIDA KASBURG BRUSTOLIN
 CONTROLADOR INTERNO

 PATRICIA CALLEGARI
 CONTADORA CRC 029205/O-3

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\$ 55.710,97, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recursos de impostos foi de R\$ 0,00.