

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 2010/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	11.382.509,78	11.382.509,78	1.715.918,28	6.691.941,16	58,79
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.375.487,42	4.375.487,42	583.087,44	3.430.571,17	78,40
1.1.1- IPTU	3.575.000,00	3.575.000,00	503.395,52	3.116.035,68	87,16
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	22.469,39	22.469,39	1.311,38	1.373,17	6,11
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	602.266,50	602.266,50	60.758,19	215.847,54	35,84
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	178.251,53	178.251,53	19.645,20	101.784,20	57,10
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(2.500,00)	(2.500,00)	(2.022,85)	(4.469,42)	178,78
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.071.951,32	1.071.951,32	161.844,03	425.504,59	39,69
1.2.1- ITBI	1.070.806,32	1.070.806,32	161.317,74	423.708,94	39,57
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.145,00	2.145,00	526,29	1.795,65	83,71
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	834.445,56	2.353.896,97	46,20
1.3.1- ISS	4.889.543,65	4.889.543,65	821.208,09	2.291.236,71	46,86
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.652,76	1.652,76	1.705,20	4.145,27	250,81
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	179.122,78	179.122,78	9.567,11	51.260,23	28,62
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	28.404,42	28.404,42	3.404,00	9.358,53	32,95
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(3.500,00)	(3.500,00)	(1.438,84)	(2.103,77)	60,11
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	839.847,43	839.847,43	136.541,25	481.968,43	57,39
1.4.1- IRRF	839.847,43	839.847,43	136.541,25	481.968,43	57,39
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	4.748.838,64	14.709.818,03	58,32
2.1- Cota-Parte FPM	9.533.737,78	9.533.737,78	1.698.610,12	4.563.224,30	47,86
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.533.737,78	9.533.737,78	1.698.610,12	4.563.224,30	47,86
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	2.404.364,98	8.574.510,56	69,11
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	102.369,68	102.369,68	16.569,30	49.707,90	48,56
2.4- Cota-Parte IPTE-Exportação	371.098,67	371.098,67	51.156,29	148.210,41	39,94
2.5- Cota-Parte ITR	8.038,51	8.038,51	114,67	188,71	2,35
2.6- Cota-Parte IPVA	2.798.838,72	2.798.838,72	578.023,28	1.373.976,15	49,09
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	6.464.756,92	21.401.759,19	58,47
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	166.127,14	360.724,40	48,70
5.1- Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	80.410,83	266.236,20	48,41
5.2- Outras Transferências do FNDE	187.180,00	187.180,00	83.589,17	91.170,34	48,71
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.600,00	3.600,00	2.127,14	3.317,86	92,16
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	61.487,68	92.231,52	29,56
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.682.780,00	1.682.780,00	227.614,82	452.955,92	26,92

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	5.308.027,62	5.308.027,62	949.767,33	2.681.565,62	50,52
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.170.471,67	2.170.471,67	339.721,99	912.644,72	42,05
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.481.486,83	2.481.486,83	480.872,82	1.454.504,80	58,61
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	20.473,94	20.473,94	3.313,86	9.941,58	48,56
10.4- Cota-Parte IPTE-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	74.219,74	74.219,74	10.231,25	29.642,09	39,94
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.607,70	1.607,70	22,92	37,72	2,35
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	559.767,74	559.767,74	115.604,49	274.794,71	49,09
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.826.000,00	5.826.000,00	992.028,12	2.888.768,39	49,58
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.796.000,00	5.796.000,00	987.845,59	2.880.475,07	49,70
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	4.182,53	8.293,32	27,64
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	487.972,38	487.972,38	38.078,26	198.909,45	40,76
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 JUNHO 2010/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	5.188.440,00	5.244.150,97	853.735,85	2.444.312,26	46,61
13.1- Com Educação Infantil	2.517.840,00	2.573.550,97	411.030,16	1.240.883,37	48,22
13.2- Com Ensino Fundamental	2.670.600,00	2.670.600,00	442.705,69	1.203.428,89	45,06
14- OUTRAS DESPESAS	637.560,00	637.560,00	77.116,16	160.486,05	25,17
14.1- Com Educação Infantil	299.100,00	299.100,00	45.006,62	96.676,80	32,32
14.2- Com Ensino Fundamental	338.460,00	338.460,00	32.109,54	63.809,25	18,85
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.826.000,00	5.881.710,97	930.852,01	2.604.798,31	44,29
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) %					82,69
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	1.616.189,23	5.350.439,80	58,47
			DESPESAS LIQUIDADAS		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.223.749,74	4.435.610,31	692.429,25	1.864.551,32	42,04
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.816.940,00	2.872.650,97	456.036,78	1.337.560,17	46,56
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.406.809,74	1.562.959,34	236.392,47	526.991,15	33,72
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.177.310,00	5.820.310,00	852.705,14	2.329.887,15	40,03
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.009.060,00	3.009.060,00	474.815,23	1.267.238,14	42,11
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.168.250,00	2.811.250,00	377.889,91	1.062.649,01	37,80
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	1.545.134,39	4.194.438,47	40,90
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 = (50 h)					8.293,32
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)					64.004,29
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					4.130.434,18
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					19,3

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	107.966,17	198.885,19	28,91
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	176.881,29	176.881,29	13,10
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	284.847,46	375.766,48	18,44
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	12.083.839,74	12.294.086,95	1.829.981,85	4.570.204,95	37,17
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 JUNHO 2010/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	2.880.475,07	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.474.150,81	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.293,32	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	470.328,55	0,00

JOACABA, 28/07/2010

 GILDETE POGERE CORADI
 SECRETARIA DE FINANÇAS

 RAFAEL LASKE
 PREFEITO

 JULIANA APARECIDA KASBURG
 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 recurso de impostos foi de R\$ 0,00.