

MUNICÍPIO DE JOACABA - SC
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 2011/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	11.891.440,00	11.891.440,00	4.218.395,25	5.646.463,32	47,48
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.981.540,00	4.981.540,00	2.934.325,19	3.029.648,54	60,82
1.1.1- IPTU	4.405.000,00	4.405.000,00	2.848.269,91	2.849.849,08	64,70
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.000,00	5.000,00	194,74	203,59	4,07
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	410.000,00	410.000,00	67.220,58	141.646,97	34,55
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	170.000,00	170.000,00	18.736,69	38.868,72	22,86
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(8.460,00)	(8.460,00)	(96,73)	(919,82)	10,87
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	903.600,00	903.600,00	224.894,50	428.627,97	47,44
1.2.1- ITBI	900.000,00	900.000,00	222.069,81	425.666,38	47,30
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	3.700,00	3.700,00	2.824,69	2.961,59	80,04
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	(100,00)	(100,00)	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.075.000,00	5.075.000,00	900.586,87	1.805.726,52	35,58
1.3.1- ISS	4.950.000,00	4.950.000,00	875.250,02	1.761.461,75	35,59
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.800,00	8.800,00	537,39	1.246,38	14,16
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	100.000,00	100.000,00	18.865,77	33.198,50	33,20
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	6.083,35	9.969,55	49,85
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(3.800,00)	(3.800,00)	(149,66)	(149,66)	3,94
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	931.300,00	931.300,00	158.588,69	382.460,29	41,07
1.4.1- IRRF	931.300,00	931.300,00	158.588,69	382.460,29	41,07
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	28.944.350,00	28.944.350,00	5.133.914,26	10.278.765,59	35,51
2.1- Cota-Parte FPM	9.630.000,00	9.630.000,00	1.656.273,46	3.759.929,98	39,04
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.630.000,00	9.630.000,00	1.656.273,46	3.759.929,98	39,04
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	15.800.000,00	15.800.000,00	2.835.463,26	5.485.439,81	34,72
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	104.000,00	104.000,00	16.311,44	32.622,88	31,37
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	310.000,00	310.000,00	51.096,95	112.144,20	36,18
2.5- Cota-Parte ITR	350,00	350,00	185,51	351,14	100,33
2.6- Cota-Parte IPVA	3.100.000,00	3.100.000,00	574.583,64	888.277,58	28,65
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	40.835.790,00	40.835.790,00	9.352.309,51	15.925.228,91	39,00
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	797.791,53	797.791,53	136.925,42	264.038,06	33,10
5.1- Transferências do Salário-Educação	530.000,00	530.000,00	90.970,24	216.213,44	40,79
5.2- Outras Transferências do FNDE	258.491,53	258.491,53	43.930,84	43.930,84	17,00
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.300,00	9.300,00	2.024,34	3.893,78	41,87
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	307.938,40	307.938,40	258.557,34	258.557,34	83,96
6.1- Transferências de Convênios	307.938,40	307.938,40	258.557,34	258.557,34	83,96
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
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.105.729,93	1.105.729,93	395.482,76	522.595,40	47,26

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	5.788.870,00	5.788.870,00	1.026.782,44	2.055.752,29	35,51
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.926.000,00	1.926.000,00	331.254,64	751.985,88	39,04
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.160.000,00	3.160.000,00	567.092,49	1.097.087,63	34,72
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	20.800,00	20.800,00	3.262,28	6.524,56	31,37
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	62.000,00	62.000,00	10.219,41	22.428,87	36,18
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	70,00	70,00	37,08	70,19	100,27
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	620.000,00	620.000,00	114.916,54	177.655,16	28,65
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.147.000,00	6.147.000,00	1.098.848,25	2.173.227,84	35,35
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.130.000,00	6.130.000,00	1.091.240,87	2.160.967,72	35,25
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	17.000,00	17.000,00	7.607,38	12.260,12	72,12
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	341.130,00	341.130,00	64.458,43	105.215,43	30,84
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2011/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	5.593.770,00	5.672.955,97	1.054.227,57	1.589.653,11	28,02
13.1- Com Educação Infantil	2.904.800,00	2.951.553,40	579.663,11	886.684,31	30,04
13.2- Com Ensino Fundamental	2.688.970,00	2.721.402,57	474.564,46	702.968,80	25,83
14- OUTRAS DESPESAS	553.230,00	569.969,61	123.105,30	176.233,25	30,92
14.1- Com Educação Infantil	321.100,00	330.430,78	52.232,90	85.638,80	25,92
14.2- Com Ensino Fundamental	232.130,00	239.538,83	70.872,40	90.594,45	37,82
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.147.000,00	6.242.925,58	1.177.332,87	1.765.886,36	28,29
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					95.925,58
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					95.925,58
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					68,73
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2010 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				95.925,58	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2011 ²				95.925,58	

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	10.208.947,50	10.208.947,50	2.338.077,38	3.981.307,23	39,00
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	4.912.598,51	4.968.682,69	871.640,37	1.402.924,06	28,24
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.225.900,00	3.281.984,18	631.896,01	972.323,11	29,63
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.686.698,51	1.686.698,51	239.744,36	430.600,95	25,53
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.426.789,79	6.466.631,19	1.286.536,56	1.902.681,99	29,42
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.921.100,00	2.960.941,40	545.436,86	793.563,25	26,80
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.505.689,79	3.505.689,79	741.099,70	1.109.118,74	31,64
25- ENSINO MÉDIO	44.405,00	44.405,00	13.167,22	13.167,22	29,65
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)	11.383.793,30	11.479.718,88	2.171.344,15	3.318.773,27	28,91
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					105.215,43
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					12.260,12
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					95.925,58
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)					213.401,13
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					3.092.204,92
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					19,42

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	537.300,00	537.300,00	50.557,26	60.266,26	11,22
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	1.143.929,93	1.143.929,93	176.039,58	236.002,52	17,56
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.681.229,93	1.881.229,93	226.596,84	296.268,78	15,75
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	13.065.023,23	13.360.948,81	2.397.940,99	3.615.042,05	27,06
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2011 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00		0,00		

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 2011/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (b)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010	95.925,58	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.160.967,72	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.767.038,14	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.260,12	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	502.115,28	0,00

JOACABA, 25/05/2011

 RAFAEL LASKE
 PREFEITO

 IRIA FLAMIA RODRIGUEZ TORRICO
 SECRETÁRIA DE GESTÃO FINANCEIRA

 JULIANA APARECIDA KASBURG BRUSTOL
 CONTROLADORA INTERNA

 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\$ 95.925,58, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recurso de impostos foi de R\$ 0,00.