

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 AGOSTO 2011/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

RS 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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	11.891.440,00	11.891.440,00	1.656.343,06	9.262.391,92	77,89
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.981.540,00	4.981.540,00	377.915,87	3.970.302,74	79,70
1.1.1- IPTU	4.405.000,00	4.405.000,00	297.922,97	3.625.113,63	82,30
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.000,00	5.000,00	2.625,19	4.765,17	95,30
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	410.000,00	410.000,00	60.317,48	267.394,62	65,22
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	170.000,00	170.000,00	20.626,01	81.807,92	48,12
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(8.460,00)	(8.460,00)	(3.575,78)	(8.778,60)	103,77
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	903.600,00	903.600,00	135.311,69	771.380,18	85,37
1.2.1- ITBI	900.000,00	900.000,00	136.077,61	779.508,85	86,61
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	3.700,00	3.700,00	234,08	3.871,33	104,63
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)	(1.000,00)	(12.000,00)	12.000,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.075.000,00	5.075.000,00	974.163,61	3.798.609,88	74,85
1.3.1- ISS	4.950.000,00	4.950.000,00	946.481,82	3.704.882,09	74,85
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.800,00	8.800,00	1.061,20	3.307,08	37,58
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	100.000,00	100.000,00	19.981,90	73.977,33	73,98
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	6.984,12	23.110,73	115,55
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(3.800,00)	(3.800,00)	(345,43)	(6.667,35)	175,46
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	931.300,00	931.300,00	168.951,89	722.099,12	77,54
1.4.1- IRRF	931.300,00	931.300,00	168.951,89	722.099,12	77,54
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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	28.944.350,00	28.944.350,00	5.333.895,20	21.136.162,23	73,02
2.1- Cota-Parte FPM	9.630.000,00	9.630.000,00	1.690.143,35	7.511.645,03	78,00
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.630.000,00	9.630.000,00	1.690.143,35	7.511.645,03	78,00
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	2.944.807,36	11.193.375,72	70,84
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	104.000,00	104.000,00	16.311,44	65.245,76	62,74
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	310.000,00	310.000,00	53.862,18	218.107,66	70,36
2.5- Cota-Parte ITR	350,00	350,00	99,68	782,72	223,63
2.6- Cota-Parte IPVA	3.100.000,00	3.100.000,00	628.671,19	2.147.005,34	69,26
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>40.835.790,00</b>	<b>40.835.790,00</b>	<b>6.990.238,26</b>	<b>30.398.554,15</b>	<b>74,44</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	797.791,53	797.791,53	145.680,66	552.639,80	69,27
5.1- Transferências do Salário-Educação	530.000,00	530.000,00	93.146,92	399.369,18	75,35
5.2- Outras Transferências do FNDE	258.491,53	258.491,53	49.965,68	144.366,40	55,85
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.300,00	9.300,00	2.568,06	8.904,22	95,74
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	-	0,00	0,00	200.000,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	0,00	200.000,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	307.938,40	307.938,40	71.732,74	188.847,42	61,33
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.105.729,93</b>	<b>1.105.729,93</b>	<b>217.413,40</b>	<b>941.487,22</b>	<b>85,15</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	5.788.870,00	5.788.870,00	1.066.778,63	4.227.230,80	73,02
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.926.000,00	1.926.000,00	338.028,61	1.502.328,77	78,00
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.160.000,00	3.160.000,00	588.961,39	2.238.674,56	70,84
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	20.800,00	20.800,00	3.262,28	13.049,12	62,74
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	62.000,00	62.000,00	10.772,44	43.621,58	70,36
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	70,00	70,00	19,91	156,47	223,53
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	620.000,00	620.000,00	125.734,00	429.400,30	69,26
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	6.147.000,00	6.147.000,00	1.109.156,32	4.422.134,66	71,94
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.130.000,00	6.130.000,00	1.101.410,65	4.393.310,34	71,67
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	7.745,67	28.824,32	169,55
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>341.130,00</b>	<b>341.130,00</b>	<b>34.632,02</b>	<b>166.079,54</b>	<b>48,69</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

**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 2011/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	5.593.770,00	5.672.955,97	916.150,16	3.709.303,63	65,39
13.1- Com Educação Infantil	2.904.800,00	2.951.553,40	493.160,75	2.016.419,22	68,32
13.2- Com Ensino Fundamental	2.688.970,00	2.721.402,57	422.989,41	1.692.884,41	62,21
14- OUTRAS DESPESAS	553.230,00	569.969,61	114.793,27	396.221,55	69,52
14.1- Com Educação Infantil	321.100,00	330.430,78	52.618,61	200.268,83	60,61
14.2- Com Ensino Fundamental	232.130,00	239.538,83	62.174,66	195.952,72	81,80
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.147.000,00	6.242.925,58	1.030.943,43	4.105.525,18	65,76
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 SUPERÁVIL 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) %					81,71
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 ATE 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 A MDE (25% de 3)³	10.208.947,50	10.208.947,50	1.747.559,57	7.599.638,54	74,44
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	5.660.001,00	857.475,36	3.246.146,00	57,35
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.225.900,00	3.281.984,18	545.779,36	2.216.688,05	67,54
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.686.698,51	2.378.016,82	311.696,00	1.029.457,95	43,29
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.426.789,79	6.632.381,19	1.116.630,92	4.380.678,86	66,60
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.921.100,00	2.960.941,40	485.164,07	1.888.837,13	63,79
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.505.689,79	3.671.439,79	631.466,85	2.491.841,73	67,87
25- ENSINO MÉDIO	44.405,00	44.405,00	10.481,58	35.067,83	78,97
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	12.336.787,19	1.984.587,86	7.661.892,89	62,11
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					166.079,54
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					28.824,32
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIL FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					95.925,58
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIL 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)					290.829,44
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					7.335.995,42
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					24,13

**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	62.797,38	205.753,14	38,29
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	1.344.466,39	225.072,72	890.656,96	66,25
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.681.229,93	1.881.766,39	287.870,10	1.096.410,10	58,26
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	13.065.023,23	14.218.553,58	2.272.457,96	8.758.302,79	61,60
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		

## MUNICÍPIO DE JOACABA - SC

Continuação 3/3

**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 2011/BIMESTRE JULHO - AGOSTO**

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010	95.925,58	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.393.310,34	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.498.777,72	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	28.824,32	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	19.282,52	0,00

JOACABA, 26/09/2011

\_\_\_\_\_  
 RAFAEL LASKE  
 PREFEITO

\_\_\_\_\_  
 GILDETE POGERE CORADI  
 SECRETÁRIA DE GESTÃO FINANCEIRA EM EXERCÍCIO

\_\_\_\_\_  
 JULIANA APARECIDA KASBURG BRUSTOLIN  
 CONTROLADORA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 PATRÍCIA CALLEGARI  
 CONTADORA CRC 029205/O-3

## FONTE:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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."

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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

<sup>5</sup> 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 FUNDEF foi de R\$ 0,00, e de outros recursos de impostos foi de R\$ 0,00.