

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 OUTUBRO 2011/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>11.891.440,00</b>	<b>11.891.440,00</b>	<b>1.758.050,20</b>	<b>11.020.442,12</b>	<b>92,68</b>
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.981.540,00	4.981.540,00	376.800,08	4.347.102,82	87,26
1.1.1- IPTU	4.405.000,00	4.405.000,00	287.787,36	3.912.900,99	88,83
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.000,00	5.000,00	3.094,61	7.859,78	157,20
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	410.000,00	410.000,00	61.917,55	329.312,17	80,32
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	170.000,00	170.000,00	25.771,83	107.579,75	63,28
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(8.460,00)	(8.460,00)	(1.771,27)	(10.549,87)	124,70
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	903.600,00	903.600,00	264.241,73	1.035.621,91	114,61
1.2.1- ITBI	900.000,00	900.000,00	254.756,89	1.034.265,74	114,92
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	3.700,00	3.700,00	9.484,84	13.356,17	360,98
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	(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	957.385,84	4.755.995,72	93,71
1.3.1- ISS	4.950.000,00	4.950.000,00	924.687,85	4.629.569,94	93,53
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.800,00	8.800,00	1.854,60	5.161,68	58,66
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	100.000,00	100.000,00	24.307,00	98.284,33	98,28
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	9.621,37	32.732,10	163,66
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(3.800,00)	(3.800,00)	(3.084,98)	(9.752,33)	256,64
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	931.300,00	931.300,00	159.622,55	881.721,67	94,68
1.4.1- IRRF	931.300,00	931.300,00	159.660,77	881.759,89	94,68
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	(38,22)	(38,22)	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>	<b>28.944.350,00</b>	<b>28.944.350,00</b>	<b>5.374.972,75</b>	<b>26.511.134,98</b>	<b>91,59</b>
2.1- Cota-Parte FPM	9.630.000,00	9.630.000,00	1.585.648,45	9.097.293,48	94,47
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.630.000,00	9.630.000,00	1.585.648,45	9.097.293,48	94,47
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	3.117.266,48	14.310.642,20	90,57
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	104.000,00	104.000,00	16.311,44	81.557,20	78,42
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	310.000,00	310.000,00	60.338,50	278.446,16	89,82
2.5- Cota-Parte ITR	350,00	350,00	7.162,03	7.944,75	2.269,93
2.6- Cota-Parte IPVA	3.100.000,00	3.100.000,00	588.245,85	2.735.251,19	88,23
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>7.133.022,95</b>	<b>37.531.577,10</b>	<b>91,91</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			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>	<b>797.791,53</b>	<b>797.791,53</b>	<b>162.742,12</b>	<b>715.381,92</b>	<b>89,67</b>
5.1- Transferências do Salário-Educação	530.000,00	530.000,00	106.514,47	505.883,65	95,45
5.2- Outras Transferências do FNDE	258.491,53	258.491,53	49.965,68	194.332,08	75,18
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.300,00	9.300,00	6.261,97	15.166,19	163,08
<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>	<b>307.938,40</b>	<b>307.938,40</b>	<b>58.647,36</b>	<b>247.494,78</b>	<b>80,37</b>
<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>221.389,48</b>	<b>1.162.876,70</b>	<b>105,17</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>	<b>5.788.870,00</b>	<b>5.788.870,00</b>	<b>1.074.994,13</b>	<b>5.302.224,93</b>	<b>91,59</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.926.000,00	1.926.000,00	317.129,62	1.819.458,39	94,47
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.160.000,00	3.160.000,00	623.453,12	2.862.127,68	90,57
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	20.800,00	20.800,00	3.262,28	16.311,40	78,42
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	62.000,00	62.000,00	12.067,71	55.689,29	89,82
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	70,00	70,00	1.432,39	1.588,86	2.269,80
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	620.000,00	620.000,00	117.649,01	547.049,31	88,23
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>6.147.000,00</b>	<b>6.147.000,00</b>	<b>1.176.594,80</b>	<b>5.598.729,46</b>	<b>91,08</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.130.000,00	6.130.000,00	1.173.187,94	5.566.498,28	90,81
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	3.406,86	32.231,18	189,60
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>341.130,00</b>	<b>341.130,00</b>	<b>98.193,81</b>	<b>264.273,35</b>	<b>77,47</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

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 OUTUBRO 2011/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	1.007.673,34	4.716.976,97	83,15
13.1- Com Educação Infantil	2.904.800,00	2.951.553,40	537.884,04	2.554.303,26	86,54
13.2- Com Ensino Fundamental	2.688.970,00	2.721.402,57	469.789,30	2.162.673,71	79,47
14- OUTRAS DESPESAS	553.230,00	569.969,61	62.786,73	459.008,28	80,53
14.1- Com Educação Infantil	321.100,00	330.430,78	46.374,21	246.643,04	74,64
14.2- Com Ensino Fundamental	232.130,00	239.538,83	16.412,52	212.365,24	88,66
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.147.000,00	6.242.925,58	1.070.460,07	5.175.985,25	82,91
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) %					82,54
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				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 A MDE (25% de 3)³	10.208.947,50	10.208.947,50	1.783.255,74	9.382.894,28	91,91
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	5.232.403,49	900.096,98	4.146.242,98	79,24
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.225.900,00	3.281.984,18	584.258,25	2.800.946,30	85,34
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.686.698,51	1.950.419,31	315.838,73	1.345.296,68	68,97
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.426.789,79	6.875.681,19	1.198.085,56	5.578.764,42	81,14
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.921.100,00	2.960.941,40	486.201,82	2.375.038,95	80,21
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.505.689,79	3.914.739,79	711.883,74	3.203.725,47	81,84
25- ENSINO MÉDIO	44.405,00	44.405,00	9.337,17	44.405,00	100,00
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)	11.383.793,30	12.152.489,68	2.107.519,71	9.769.412,40	80,39
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					264.273,35
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					32.231,18
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)					392.430,11
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					9.332.577,29
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					24,87

**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	579.300,00	107.942,58	313.695,72	54,15
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	1.998.285,04	261.823,11	1.156.162,31	57,86
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.681.229,93	2.577.585,04	369.765,69	1.469.858,03	57,02
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	13.065.023,23	14.730.074,72	2.477.285,40	11.239.270,43	76,30
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  
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 OUTUBRO 2011/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (R\$)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010	95.925,58	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.566.498,28	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.336.524,92	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	32.231,18	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	358.130,12	0,00

JOACABA, 23/11/2011

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

\_\_\_\_\_  
IRIA FLAMIA RODRIGUEZ TORRICO  
SECRETÁRIA DE GESTÃO FINANCEIRA

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

\_\_\_\_\_  
PATRICIA 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 FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recurso de impostos foi de R\$ 0,00.