

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 2012/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	13.357.900,00	13.357.900,00	4.828.629,46	6.489.243,29	48,58
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.017.500,00	5.017.500,00	3.278.565,13	3.425.542,37	68,27
1.1.1- IPTU	4.437.000,00	4.437.000,00	3.127.807,86	3.147.975,55	70,95
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	15.000,00	15.000,00	542,95	563,49	3,76
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	440.000,00	440.000,00	113.494,19	205.144,67	46,62
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	130.000,00	130.000,00	36.720,13	71.858,66	55,28
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(4.500,00)	(4.500,00)	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.295.000,00	1.295.000,00	208.712,66	553.017,86	42,70
1.2.1- ITBI	1.300.000,00	1.300.000,00	209.585,34	553.890,54	42,61
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	127,32	127,32	2,55
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	(10.000,00)	(10.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	10,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.933.900,00	5.933.900,00	1.123.656,77	2.064.812,61	34,80
1.3.1- ISS	5.800.000,00	5.800.000,00	1.096.933,78	2.011.466,22	34,68
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.000,00	5.000,00	1.328,46	2.419,41	48,39
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	110.000,00	110.000,00	20.276,29	38.968,44	35,43
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	30.000,00	30.000,00	7.023,85	13.930,95	46,44
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(11.100,00)	(11.100,00)	(1.905,61)	(1.972,41)	17,77
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.111.500,00	1.111.500,00	217.694,90	445.870,45	40,11
1.4.1- IRRF	1.111.500,00	1.111.500,00	217.694,90	445.870,45	40,11
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	34.561.500,00	34.561.500,00	5.544.428,87	11.100.669,90	32,12
2.1- Cota-Parte FPM	12.903.000,00	12.903.000,00	1.867.426,31	4.089.526,09	31,69
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.903.000,00	12.903.000,00	1.867.426,31	4.089.526,09	31,69
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	17.685.000,00	17.685.000,00	2.995.135,91	5.886.650,34	33,29
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	98.000,00	98.000,00	15.505,34	31.028,60	31,66
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	310.000,00	310.000,00	47.443,55	85.699,13	27,64
2.5- Cota-Parte ITR	1.500,00	1.500,00	317,81	446,15	29,74
2.6- Cota-Parte IPVA	3.564.000,00	3.564.000,00	618.599,95	1.007.319,59	28,26
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	47.919.400,00	47.919.400,00	10.373.058,33	17.589.913,19	36,71
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	894.750,00	894.750,00	185.630,67	329.179,91	36,79
5.1- Transferências do Salário-Educação	633.600,00	633.600,00	110.710,43	249.087,73	39,31
5.2- Outras Transferências do FNDE	251.000,00	251.000,00	69.531,48	69.531,48	27,70
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.150,00	10.150,00	5.388,76	10.560,70	104,05
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	500,00	285,54	700.548,29	140.109,66
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	0,00	700.026,91	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	500,00	500,00	285,54	521,38	104,28
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	285.000,00	285.000,00	75.990,27	61.739,20	21,66
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.180.250,00	1.180.250,00	261.906,48	1.091.467,40	92,48

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	6.912.300,00	6.912.300,00	1.108.885,38	2.220.133,13	32,12
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.580.600,00	2.580.600,00	373.485,22	817.905,11	31,69
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.537.000,00	3.537.000,00	599.027,00	1.177.329,70	33,29
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	19.600,00	19.600,00	3.101,06	6.205,70	31,66
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	62.000,00	62.000,00	9.488,72	17.139,84	27,64
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	300,00	300,00	63,55	89,19	29,73
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	712.800,00	712.800,00	123.719,83	201.463,59	28,26
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.219.000,00	7.219.000,00	1.348.688,42	2.641.829,52	36,60
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.194.000,00	7.194.000,00	1.343.583,20	2.632.728,80	36,60
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	25.000,00	25.000,00	5.105,22	9.100,72	36,40
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	281.700,00	281.700,00	234.697,82	412.595,67	146,47
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

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 2012/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	6.858.050,00	6.951.970,33	1.269.524,41	2.295.443,52	33,02
13.1- Com Educação Infantil	3.547.120,00	3.600.552,27	660.661,10	1.215.971,85	33,77
13.2- Com Ensino Fundamental	3.310.930,00	3.351.418,06	608.863,31	1.079.471,67	32,21
14- OUTRAS DESPESAS	360.950,00	360.950,00	71.205,65	144.174,47	39,94
14.1- Com Educação Infantil	242.710,00	242.710,00	52.961,72	84.454,44	34,80
14.2- Com Ensino Fundamental	118.240,00	118.240,00	18.243,93	59.720,03	50,51
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.219.000,00	7.312.920,33	1.340.730,06	2.439.617,99	33,36
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					93.920,33
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					93.920,33
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					83,33
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					93.920,33
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2012 *					93.920,33

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	11.979.850,00	11.979.850,00	2.593.264,58	4.397.478,30	36,71
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	5.526.604,00	5.819.036,27	1.028.996,46	1.773.428,19	30,48
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.789.830,00	3.843.262,27	713.622,82	1.300.426,29	33,84
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.736.774,00	1.975.774,00	315.373,64	473.001,90	23,94
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.666.334,00	7.567.822,06	1.421.314,58	2.374.682,56	31,38
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.429.170,00	3.469.658,06	627.107,24	1.139.191,70	32,83
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.237.164,00	4.098.164,00	794.207,34	1.235.490,86	30,15
25- ENSINO MÉDIO	52.000,00	52.000,00	22.305,20	22.305,20	42,89
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)	13.244.938,00	13.438.858,33	2.472.616,24	4.170.415,95	31,03
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					412.595,67
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					9.100,72
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					93.920,33
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 ^c					—
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)					515.616,72
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					3.632.494,03
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					20,65

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	643.800,00	971.294,70	214.482,41	227.568,41	23,43
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	251.150,00	457.782,15	223.303,07	223.303,07	48,78
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	894.750,00	1.429.076,85	437.785,48	450.871,48	31,55
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	14.139.688,00	14.867.935,18	2.910.401,72	4.621.287,43	31,08
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2012 (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 ABRIL 2012/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011	93.920,33	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.632.728,80	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.450.200,52	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.100,72	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	285.549,33	0,00

JOACABA, 25/05/2012

 RAFAEL LASKE
 PREFEITO

 IRIA FLAMIA RODRIGUEZ TORRICO
 SECRETÁRIA DE GESTÃO FINANCEIRA

 SONIA APARECIDA BORCHERS
 CONTROLADORA INTERNA

 SIMONE MARTINS NISSOLA
 Contadora CRC SC 354870-5

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\$ 93.920,33, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recurso de impostos foi de R\$ 0,00.