

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 JUNHO 2012/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	13.357.900,00	13.357.900,00	2.266.845,58	8.756.088,87	65,55
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.017.500,00	5.017.500,00	739.132,63	4.164.675,00	83,00
1.1.1- IPTU	4.437.000,00	4.437.000,00	566.372,39	3.714.347,94	83,71
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	15.000,00	15.000,00	2.591,83	3.155,32	21,04
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	440.000,00	440.000,00	117.693,19	322.837,86	73,37
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	130.000,00	130.000,00	53.102,87	124.961,53	96,12
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(4.500,00)	(4.500,00)	(627,65)	(627,65)	13,95
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.295.000,00	1.295.000,00	258.483,66	811.501,52	62,66
1.2.1- ITBI	1.300.000,00	1.300.000,00	254.677,52	808.568,06	62,20
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	425,14	552,46	11,05
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	3.220,00	3.220,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	161,00	161,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	(10.000,00)	(10.000,00)	0,00	(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	1.141.590,66	3.206.403,27	54,04
1.3.1- ISS	5.800.000,00	5.800.000,00	1.098.883,89	3.110.350,11	53,63
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.000,00	5.000,00	1.693,55	4.112,96	82,26
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	110.000,00	110.000,00	36.437,93	75.406,37	68,55
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	30.000,00	30.000,00	8.538,78	22.469,73	74,90
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(11.100,00)	(11.100,00)	(3.963,49)	(5.935,90)	53,48
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.111.500,00	1.111.500,00	127.638,63	573.509,08	51,60
1.4.1- IRRF	1.111.500,00	1.111.500,00	127.638,63	573.509,08	51,60
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	5.728.437,58	16.829.107,48	48,69
2.1- Cota-Parte FPM	12.903.000,00	12.903.000,00	2.158.347,16	6.247.873,25	48,42
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.903.000,00	12.903.000,00	2.158.347,16	6.247.873,25	48,42
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	2.792.871,60	8.679.521,94	49,08
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	98.000,00	98.000,00	15.505,34	46.533,94	47,48
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	310.000,00	310.000,00	52.342,46	138.041,59	44,53
2.5- Cota-Parte ITR	1.500,00	1.500,00	163,22	609,37	40,62
2.6- Cota-Parte IPVA	3.564.000,00	3.564.000,00	709.207,80	1.716.527,39	48,16
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	7.995.283,16	25.585.196,35	53,39
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	144.342,59	473.522,50	52,92
5.1- Transferências do Salário-Educação	633.600,00	633.600,00	115.034,82	364.122,55	57,47
5.2- Outras Transferências do FNDE	251.000,00	251.000,00	25.033,74	94.565,22	37,68
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.150,00	10.150,00	4.274,03	14.834,73	146,15
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	500,00	64.706,66	765.254,95	153.050,99
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	48.375,77	748.402,68	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	500,00	500,00	16.330,89	16.852,27	3.370,45
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	285.000,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.180.250,00	1.180.250,00	209.049,25	1.238.777,45	104,96

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	1.145.687,14	3.365.820,27	48,69
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	-	2.580.600,00	431.669,39	1.249.574,50	48,42
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.537.000,00	3.537.000,00	558.574,16	1.735.903,86	49,08
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	19.600,00	19.600,00	3.101,06	9.306,76	47,48
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	62.000,00	62.000,00	10.468,50	27.608,34	44,53
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	300,00	300,00	32,63	121,82	40,61
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	712.800,00	712.800,00	141.841,40	343.304,99	48,16
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.219.000,00	7.219.000,00	1.332.154,48	3.973.984,00	55,05
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.194.000,00	7.194.000,00	1.327.872,42	3.960.601,22	55,05
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	4.282,06	13.382,78	53,53
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	281.700,00	281.700,00	182.185,28	594.780,95	211,14
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

MUNICÍPIO DE JOACABA - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO 2012/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	6.858.050,00	6.951.970,33	1.475.167,22	3.770.610,74	54,24
13.1- Com Educação Infantil	3.547.120,00	3.600.552,27	774.468,27	1.990.440,12	55,28
13.2- Com Ensino Fundamental	3.310.930,00	3.351.418,06	700.698,95	1.780.170,62	53,12
14- OUTRAS DESPESAS	360.950,00	360.950,00	98.313,12	242.487,59	67,18
14.1- Com Educação Infantil	242.710,00	242.710,00	67.279,80	151.734,24	62,52
14.2- Com Ensino Fundamental	118.240,00	118.240,00	31.033,32	90.753,35	76,75
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.219.000,00	7.312.920,33	1.573.480,34	4.013.098,33	54,88
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) %					92,52
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 ²				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	1.998.820,79	6.396.299,09	53,39
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	1.157.890,60	2.931.318,79	50,37
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.789.830,00	3.843.262,27	841.748,07	2.142.174,36	55,74
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.736.774,00	1.975.774,00	316.142,53	789.144,43	39,94
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.666.334,00	7.567.822,06	1.544.720,44	3.919.403,00	51,79
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.429.170,00	3.469.658,06	731.732,27	1.870.923,97	53,92
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.237.164,00	4.098.164,00	812.988,17	2.048.479,03	49,99
25- ENSINO MÉDIO	52.000,00	52.000,00	1.857,00	24.162,20	46,47
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	2.704.468,04	6.874.883,99	51,16
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					594.780,95
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					13.382,78
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 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)					702.084,06
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					6.148.637,73
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					24,03

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	643.600,00	991.296,00	169.848,44	397.416,85	40,09
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	715.629,44	100.381,97	323.685,04	45,23
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	894.750,00	1.706.925,44	270.230,41	721.101,89	42,25
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	14.139.688,00	15.145.783,77	2.974.698,45	7.595.985,88	50,15
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 JUNHO 2012/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	3.960.601,22	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.380.340,87	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.382,78	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	687.563,46	0,00

JOACABA, 23/07/2012

 RAFAEL LASKE
 PREFEITO

 IRIA FLAMIA RODRIGUEZ TORRICO
 SECRETÁRIA DE GESTÃO FINANCEIRA

 JULIANA APARECIDA KASBURG BRUSTOLI
 CONTROLADORA INTERNA

 SIMONE MARTINS NISSOLA
 Contadora CRC SC 35487/O-5

FONTE: Unidade Responsável SECRETARIA DE GESTÃO FINANCEIRA

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.