

**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 2012/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO**

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>	<b>13.357.900,00</b>	<b>13.357.900,00</b>	<b>2.160.841,59</b>	<b>13.018.928,24</b>	<b>97,46</b>
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.017.500,00	5.017.500,00	399.469,27	5.032.111,61	100,29
1.1.1- IPTU	4.437.000,00	4.437.000,00	306.546,54	4.365.053,07	98,38
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	15.000,00	15.000,00	2.704,08	8.101,60	54,01
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	440.000,00	440.000,00	69.243,04	483.971,84	109,99
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	130.000,00	130.000,00	21.609,59	179.701,20	138,23
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(4.500,00)	(4.500,00)	(633,98)	(4.716,10)	104,80
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.295.000,00	1.295.000,00	381.499,47	1.440.051,60	111,20
1.2.1- ITBI	1.300.000,00	1.300.000,00	381.184,82	1.429.959,89	110,00
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	125,22	689,38	13,79
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	185,15	9.917,55	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	4,28	484,78	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	1.174.328,52	5.533.747,03	93,26
1.3.1- ISS	5.800.000,00	5.800.000,00	1.140.407,43	5.380.700,25	92,77
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.000,00	5.000,00	2.046,97	8.487,56	169,75
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	110.000,00	110.000,00	25.101,89	118.884,32	108,08
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	30.000,00	30.000,00	10.719,53	40.837,71	136,13
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(11.100,00)	(11.100,00)	(3.947,30)	(15.162,81)	136,60
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.111.500,00	1.111.500,00	205.544,33	1.013.018,00	91,14
1.4.1- IRRF	1.111.500,00	1.111.500,00	205.544,33	1.013.018,00	91,14
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>	<b>34.561.500,00</b>	<b>34.561.500,00</b>	<b>5.385.213,41</b>	<b>27.357.715,72</b>	<b>79,16</b>
2.1- Cota-Parte FPM	12.903.000,00	12.903.000,00	1.477.179,65	9.286.092,10	71,97
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.903.000,00	12.903.000,00	1.477.179,65	9.286.092,10	71,97
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	3.129.315,28	14.586.515,85	82,48
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	98.000,00	98.000,00	15.505,34	77.544,62	79,13
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	310.000,00	310.000,00	50.626,56	237.155,78	76,50
2.5- Cota-Parte ITR	1.500,00	1.500,00	8.096,41	8.727,60	581,84
2.6- Cota-Parte IPVA	3.564.000,00	3.564.000,00	704.490,17	3.161.679,77	88,71
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>47.919.400,00</b>	<b>47.919.400,00</b>	<b>7.546.055,00</b>	<b>40.376.643,96</b>	<b>84,26</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
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	180.143,46	831.177,55	92,89
5.1- Transferências do Salário-Educação	633.600,00	633.600,00	116.988,83	593.949,58	93,74
5.2- Outras Transferências do FNDE	251.000,00	251.000,00	61.083,48	216.732,18	86,35
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.150,00	10.150,00	2.071,15	20.495,79	201,93
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	436.898,67	1.270.358,88	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	435.307,80	1.250.672,46	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	1.590,87	19.686,42	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	280.500,00	280.500,00	74.770,00	299.792,97	106,88
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.175.250,00</b>	<b>1.175.250,00</b>	<b>691.812,13</b>	<b>2.401.329,40</b>	<b>204,32</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>6.912.300,00</b>	<b>6.912.300,00</b>	<b>1.077.042,21</b>	<b>5.471.541,03</b>	<b>79,16</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.580.600,00	2.580.600,00	295.435,86	1.857.218,16	71,97
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.537.000,00	3.537.000,00	625.862,86	2.917.302,26	82,48
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	19.600,00	19.600,00	3.101,06	15.508,88	79,13
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	62.000,00	62.000,00	10.125,33	47.431,20	76,50
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	300,00	300,00	1.619,26	1.745,43	581,81
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	712.800,00	712.800,00	140.897,84	632.335,10	88,71
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>7.219.000,00</b>	<b>7.219.000,00</b>	<b>1.372.796,22</b>	<b>6.587.154,49</b>	<b>91,25</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.194.000,00	7.194.000,00	1.370.741,41	6.569.497,23	91,32
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	2.054,81	17.657,26	70,63
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>281.700,00</b>	<b>281.700,00</b>	<b>293.699,20</b>	<b>1.097.956,20</b>	<b>389,76</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 OUTUBRO 2012/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	6.858.050,00	7.221.970,33	1.127.636,99	6.085.438,54	84,26
13.1- Com Educação Infantil	3.547.120,00	3.870.552,27	669.626,99	3.319.121,57	85,75
13.2- Com Ensino Fundamental	3.310.930,00	3.351.418,06	458.010,00	2.766.316,97	82,54
14- OUTRAS DESPESAS	360.950,00	670.950,00	107.315,71	454.600,44	67,75
14.1- Com Educação Infantil	242.710,00	402.710,00	71.816,12	292.879,15	72,73
14.2- Com Ensino Fundamental	118.240,00	268.240,00	35.499,59	161.721,29	60,29
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.219.000,00	7.892.920,33	1.234.952,70	6.540.038,98	82,86
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) %					90,96
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) <sup>3</sup>	11.979.850,00	11.979.850,00	1.886.513,75	10.094.160,99	84,26
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	6.472.903,46	1.059.858,44	5.237.612,25	80,92
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.789.830,00	4.273.262,27	741.443,11	3.612.000,72	84,53
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.736.774,00	2.199.641,19	318.415,33	1.625.611,53	73,90
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.666.334,00	7.827.822,06	1.123.146,15	6.310.225,96	80,61
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.429.170,00	3.619.658,06	493.509,59	2.928.038,26	80,89
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.237.164,00	4.208.164,00	629.636,56	3.382.187,70	80,37
25- ENSINO MÉDIO	52.000,00	52.000,00	2.128,00	27.269,20	52,44
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	14.352.725,52	2.185.132,59	11.575.107,41	80,65
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					1.097.956,20
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					17.657,26
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					—
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)					1.209.533,79
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					10.338.304,42
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					25,6

## 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	1.026.820,16	124.545,08	762.079,71	74,22
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	531.650,00	2.256.446,14	309.035,13	1.353.874,30	60,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.175.250,00	3.283.266,30	433.580,21	2.115.954,01	64,45
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	14.420.188,00	17.635.991,82	2.618.712,80	13.691.061,42	77,63
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 OUTUBRO 2012/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	6.569.497,23	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.539.090,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	17.657,26	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	141.984,82	0,00

JOACABA, 22/11/2012

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

\_\_\_\_\_  
 NELSI CARNIEL  
 DIRETOR FINANCEIRO

\_\_\_\_\_  
 GILDETE POGERE CORADI  
 CONTROLADORA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 SIMONE MARTINS NISSOLA  
 Contadora CRC SC 35487/O-5

FONTE: Unidade Responsável SECRETARIA DE GESTÃO FINANCEIRA

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