

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 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	23.486.669,07	23.486.669,07	20.276.096,84	86,33
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	8.799.446,00	8.799.446,00	9.785.335,82	111,20
1.1.1- IPTU	7.487.900,00	7.487.900,00	8.703.947,42	116,24
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.311.546,00	1.311.546,00	1.081.388,40	82,45
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.244.806,78	2.244.806,78	1.431.837,58	63,78
1.2.1- ITBI	2.242.806,78	2.242.806,78	1.431.459,56	63,82
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	378,02	18,90
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	10.219.242,00	10.219.242,00	6.656.921,73	65,14
1.3.1- ISS	9.872.200,00	9.872.200,00	6.454.501,53	65,38
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	347.042,00	347.042,00	202.420,20	58,33
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.223.174,29	2.223.174,29	2.402.001,71	108,04
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	39.968.648,00	39.968.648,00	28.529.337,56	71,38
2.1- Cota-Parte FPM	16.330.000,00	16.330.000,00	10.873.116,81	66,58
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.200.000,00	15.200.000,00	10.189.954,47	67,04
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	650.000,00	650.000,00	683.162,34	105,10
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	18.800.000,00	18.800.000,00	14.104.282,72	75,02
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	75.000,00	75.000,00	51.411,04	68,55
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	283.000,00	283.000,00	192.430,32	68,00
2.5- Cota-Parte ITR	10.648,00	10.648,00	1.042,39	9,79
2.6- Cota-Parte IPVA	4.470.000,00	4.470.000,00	3.307.054,28	73,98
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	63.455.317,07	63.455.317,07	48.805.434,40	76,91

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			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
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.574.669,76	1.574.669,76	1.095.357,38	69,56
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.126.120,76	1.126.120,76	824.016,05	73,17
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	392.169,00	392.169,00	237.102,40	60,46
5.4- Transferências Diretas - PNATE	43.070,00	43.070,00	24.090,12	55,93
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	13.310,00	13.310,00	10.148,81	76,25
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	-	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	335.900,00	335.900,00	295.883,54	88,09
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.910.569,76	1.910.569,76	1.391.240,92	72,82

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.767.729,60	7.767.729,60	5.569.282,11	71,70
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.040.000,00	3.040.000,00	2.037.990,65	67,04
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.760.000,00	3.760.000,00	2.820.855,82	75,02
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	15.000,00	15.000,00	10.282,16	68,55
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	56.600,00	56.600,00	38.486,08	68,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.129,60	2.129,60	208,42	9,79
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	894.000,00	894.000,00	661.458,98	73,99
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.308.277,32	12.308.277,32	8.550.392,94	69,47
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	12.270.000,00	12.270.000,00	8.523.878,28	69,47
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	38.277,32	38.277,32	26.514,66	69,27
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	4.502.270,40	4.502.270,40	2.954.596,17	65,62
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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	11.684.284,32	11.848.986,87	8.206.193,26	69,26	8.206.193,26	69,26	
13.1- Com Educação Infantil	5.500.000,00	6.250.000,00	4.583.383,45	73,33	4.583.383,45	73,33	
13.2- Com Ensino Fundamental	6.184.284,32	5.598.986,87	3.622.809,81	64,70	3.622.809,81	64,70	
14- OUTRAS DESPESAS	623.993,00	573.993,00	379.046,18	66,04	297.046,18	51,75	
14.1- Com Educação Infantil	333.993,00	333.993,00	250.412,45	74,98	168.412,45	50,42	
14.2- Com Ensino Fundamental	290.000,00	240.000,00	128.633,73	53,60	128.633,73	53,60	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.308.277,32	12.422.979,87	8.585.239,44	69,11	8.503.239,44	68,45	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							-
16.1 - FUNDEB 60%							-
16.2 - FUNDEB 40%							-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
17.1 - FUNDEB 60%							0,00
17.2 - FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							0,00
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR		
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							8.503.239,44
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							95,97
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							3,47
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							0,55
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²							0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.288.438,00	10.055.006,70	7.476.503,06	74,36	7.246.620,40	72,07	
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	11.667.140,32	13.745.498,38	9.492.456,36	69,06	9.187.459,65	66,84	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.474.284,32	5.838.986,87	3.751.443,54	64,25	3.751.443,54	64,25	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.192.856,00	7.906.511,51	5.741.012,82	72,61	5.436.016,11	68,75	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	22.955.578,32	23.800.505,08	16.968.959,42	71,30	16.434.080,05	69,05	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.954.596,17
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							26.514,66
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4							-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)							-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							2.981.110,83
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							13.452.969,22
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							27,56
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.138.099,76	1.218.099,76	917.610,29	75,33	674.351,30	55,36	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.323.470,00	1.903.461,88	1.694.698,79	89,03	1.078.064,44	56,64	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	2.461.569,76	3.121.561,64	2.612.309,08	83,69	1.752.415,74	56,14	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	25.417.148,08	26.922.066,72	19.581.268,50	72,73	18.186.495,79	67,55	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (j)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00
--	------	------

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	114.843,67	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.523.885,84	824.016,05
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.243.178,15	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	8.243.178,15	0,00
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	26.514,66	7.099,52
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	422.066,02	831.115,57
51- (+) Ajustes	(29.411,98)	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	(29.411,98)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	392.654,04	831.115,57

JOACABA , 25/09/2017

FERNANDA BRAGA
Contadora CRC SC 038262/O-9

JORGE LUIZ DRESCH
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

DIOCLÉSIO RAGNINI
PREFEITO DE JOAÇABA

FONTES:

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.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.