

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 2018/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	25.534.093,00	25.534.093,00	18.591.415,96	72,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	9.767.023,00	9.767.023,00	10.300.363,15	105,46
1.1.1- IPTU	8.396.500,00	8.396.500,00	9.361.384,76	111,49
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.370.523,00	1.370.523,00	938.978,39	68,51
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.650.050,00	2.650.050,00	1.082.888,63	40,86
1.2.1- ITBI	2.648.000,00	2.648.000,00	1.082.680,37	40,89
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.050,00	2.050,00	208,26	10,16
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	10.217.020,00	10.217.020,00	5.220.277,98	51,09
1.3.1- ISS	9.940.000,00	9.940.000,00	5.064.703,78	50,95
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	277.020,00	277.020,00	155.574,20	56,16
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.900.000,00	2.900.000,00	1.987.886,20	68,55
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	45.190.233,08	45.190.233,08	23.502.761,97	52,01
2.1- Cota-Parte FPM	18.738.509,08	18.738.509,08	8.676.765,96	46,30
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.500.000,00	17.500.000,00	8.676.765,96	49,58
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	741.973,48	741.973,48	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	496.535,60	496.535,60	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	21.500.000,00	21.500.000,00	12.014.624,31	55,88
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	46.260,00	46.260,00	40.287,48	87,09
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	285.000,00	285.000,00	194.765,66	68,34
2.5- Cota-Parte ITR	10.464,00	10.464,00	525,34	5,02
2.6- Cota-Parte IPVA	4.610.000,00	4.610.000,00	2.575.793,22	55,87
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	70.724.326,08	70.724.326,08	42.094.177,93	59,52

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	1.925.681,00	1.925.681,00	902.802,30	46,88
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.435.620,00	1.435.620,00	726.209,94	50,59
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	445.953,00	445.953,00	156.780,00	35,16
5.4- Transferências Diretas - PNATE	30.100,00	30.100,00	15.976,30	53,08
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	14.008,00	14.008,00	3.836,06	27,38
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	164.660,00	164.660,00	0,19	0,00
6.1- Transferências de Convênios	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.660,00	4.660,00	0,19	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	330.000,00	330.000,00	249.303,04	75,55
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.420.341,00	2.420.341,00	1.152.105,53	47,60

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.797.132,80	8.797.132,80	4.700.551,15	53,43
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.500.000,00	3.500.000,00	1.735.353,05	49,58
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.300.000,00	4.300.000,00	2.402.924,30	55,88
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.040,00	16.040,00	8.057,48	50,23
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	57.000,00	57.000,00	38.953,16	68,34
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.092,80	2.092,80	105,01	5,02
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	922.000,00	922.000,00	515.158,15	55,87
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	13.363.200,00	13.363.200,00	7.278.352,81	54,47
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	13.320.000,00	13.320.000,00	7.261.314,06	54,51
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	43.200,00	43.200,00	17.038,75	39,44
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	4.522.867,20	4.522.867,20	2.560.762,91	56,62

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 JUNHO 2018/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	12.713.200,00	13.074.376,62	6.620.614,60	50,64	6.620.614,60	50,64
13.1- Com Educação Infantil	5.500.000,00	5.500.000,00	3.624.495,57	65,90	3.624.495,57	65,90
13.2- Com Ensino Fundamental	7.213.200,00	7.574.376,62	2.996.119,03	39,56	2.996.119,03	39,56
14- OUTRAS DESPESAS	650.000,00	650.000,00	377.053,94	58,01	303.053,94	46,62
14.1- Com Educação Infantil	350.000,00	350.000,00	278.917,58	79,69	204.917,58	58,55
14.2- Com Ensino Fundamental	300.000,00	300.000,00	98.136,36	32,71	98.136,36	32,71
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.363.200,00	13.724.376,62	6.997.668,54	50,99	6.923.668,54	50,45
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)						6.923.668,54
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						90,96
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %						4,16
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						4,87
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²						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	11.321.500,00	11.321.500,00	5.800.835,72	51,24	5.457.108,06	48,20
22.1- Creche	9.595.887,00	9.595.887,00	5.223.590,23	54,44	4.884.804,35	50,91
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.920.000,00	4.920.000,00	3.466.334,98	70,45	3.392.334,98	68,95
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.675.887,00	4.675.887,00	1.757.255,25	37,58	1.492.469,37	31,92
22.2- Pré-escola	1.725.613,00	1.725.613,00	577.245,49	33,45	572.303,71	33,17
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	930.000,00	930.000,00	437.078,17	47,00	437.078,17	47,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	795.613,00	795.613,00	140.167,32	17,62	135.225,54	17,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	15.492.298,00	16.146.474,62	7.079.331,32	43,84	6.888.161,35	42,66
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.513.200,00	7.874.376,62	3.094.255,39	39,30	3.094.255,39	39,30
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.979.098,00	8.272.098,00	3.985.075,93	48,17	3.793.905,96	45,86
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)	26.813.798,00	27.467.974,62	12.880.167,04	46,89	12.345.269,41	44,94
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						2.560.762,91
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
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 + 32 + 33 + 34 + 35)						2.560.762,91
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))						9.784.506,50
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						23,24
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	1.446.328,00	1.629.465,22	1.087.338,13	66,73	730.468,97	44,83
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	479.353,00	528.322,26	271.274,04	51,35	174.863,38	33,10
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.925.681,00	2.157.787,48	1.358.612,17	62,96	905.332,35	41,96
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	28.739.479,00	29.625.762,10	14.238.779,21	48,06	13.250.601,76	44,73
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (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 JUNHO 2018/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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 2017	361.176,62	225.604,40
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.261.314,06	726.209,94
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.554.404,75	769.342,69
48.1 Orçamento do Exercício	6.554.404,75	727.303,74
48.2 Restos a Pagar	0,00	42.038,95
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	17.038,75	3.275,97
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.085.124,68	185.747,62
51- (+) Ajustes	848.587,48	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	848.587,48	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.933.712,16	185.747,62

JOACABA , 18/07/2018

FERNANDA BRAGA	JORGE LUIZ DRESCH	DIOCLÉSIO RAGNINI
Contadora CRC SC 038262/O-9	SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	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.