

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 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	25.504.093,00	25.504.093,00	24.773.892,99	97,14
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	9.737.023,00	9.737.023,00	10.995.072,24	112,92
1.1.1- IPTU	8.366.500,00	8.366.500,00	9.578.578,45	114,49
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.370.523,00	1.370.523,00	1.416.493,79	103,35
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.650.050,00	2.650.050,00	1.901.200,55	71,74
1.2.1- ITBI	2.648.000,00	2.648.000,00	1.897.006,41	71,64
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.050,00	2.050,00	4.194,14	204,59
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	10.217.020,00	10.217.020,00	8.599.460,77	84,17
1.3.1- ISS	9.940.000,00	9.940.000,00	8.352.423,75	84,03
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	277.020,00	277.020,00	247.037,02	89,18
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.900.000,00	2.900.000,00	3.278.159,43	113,04
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	45.190.233,08	45.190.233,08	39.100.319,44	86,52
2.1- Cota-Parte FPM	18.738.509,08	18.738.509,08	13.624.785,14	72,71
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.500.000,00	17.500.000,00	12.934.528,59	73,91
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	741.973,48	741.973,48	690.256,55	93,03
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	20.415.970,21	94,96
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	46.260,00	46.260,00	67.155,92	145,17
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	285.000,00	285.000,00	318.888,20	111,89
2.5- Cota-Parte ITR	10.464,00	10.464,00	15.501,48	148,14
2.6- Cota-Parte IPVA	4.610.000,00	4.610.000,00	4.658.018,49	101,04
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	70.694.326,08	70.694.326,08	63.874.212,43	90,35

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	1.515.847,62	78,72
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.435.620,00	1.435.620,00	1.145.904,21	79,82
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	445.953,00	445.953,00	336.014,40	75,35
5.4- Transferências Diretas - PNATE	30.100,00	30.100,00	28.479,49	94,62
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	5.449,52	38,90
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	396.856,83	120,26
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.420.341,00	2.420.341,00	1.912.704,64	79,03

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	7.682.010,46	87,32
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.500.000,00	3.500.000,00	2.586.905,49	73,91
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.300.000,00	4.300.000,00	4.083.193,09	94,96
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.040,00	16.040,00	13.431,16	83,74
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	57.000,00	57.000,00	63.777,67	111,89
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.092,80	2.092,80	3.100,18	148,14
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	922.000,00	922.000,00	931.602,87	101,04
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	13.363.200,00	13.363.200,00	12.243.805,60	91,62
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	13.320.000,00	13.320.000,00	12.219.325,86	91,74
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	24.479,74	56,67
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	4.522.867,20	4.522.867,20	4.537.315,40	100,32

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 OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	14.154.376,62	10.867.926,37	76,78	10.867.926,37	76,78	
13.1- Com Educação Infantil	5.500.000,00	6.960.000,00	5.946.210,82	85,43	5.946.210,82	85,43	
13.2- Com Ensino Fundamental	7.213.200,00	7.194.376,62	4.921.715,55	68,41	4.921.715,55	68,41	
14- OUTRAS DESPESAS	650.000,00	670.000,00	537.984,55	80,30	537.984,55	80,30	
14.1- Com Educação Infantil	350.000,00	370.000,00	322.635,69	87,20	322.635,69	87,20	
14.2- Com Ensino Fundamental	300.000,00	300.000,00	215.348,86	71,78	215.348,86	71,78	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.363.200,00	14.824.376,62	11.405.910,92	76,94	11.405.910,92	76,94	
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)							11.405.910,92
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							88,76
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							4,39
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							6,84
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							361.176,62
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²							361.176,62
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	12.811.500,00	9.131.211,50	71,27	8.809.862,65	68,77	
22.1- Creche	9.595.887,00	11.085.887,00	8.104.619,38	73,11	7.806.870,92	70,42	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.920.000,00	6.400.000,00	5.488.677,26	85,76	5.488.677,26	85,76	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.675.887,00	4.685.887,00	2.615.942,12	55,83	2.318.193,66	49,47	
22.2- Pré-escola	1.725.613,00	1.725.613,00	1.026.592,12	59,49	1.002.991,73	58,12	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	930.000,00	930.000,00	780.169,25	83,89	780.169,25	83,89	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	795.613,00	795.613,00	246.422,87	30,97	222.822,48	28,01	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	15.492.298,00	16.051.944,08	11.317.184,96	70,50	10.645.704,97	66,32	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.513.200,00	7.494.376,62	5.137.064,41	68,55	5.137.064,41	68,55	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.979.098,00	8.557.567,46	6.180.120,55	72,22	5.508.640,56	64,37	
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	28.863.444,08	20.448.396,46	70,85	19.455.567,62	67,41	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							4.537.315,40
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)							4.537.315,40
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							14.918.252,22
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							23,36
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	1.373.061,80	84,26	1.196.158,88	73,41	
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	381.623,12	72,23	342.468,07	64,82	
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	1.754.684,92	81,32	1.538.626,95	71,31	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	28.739.479,00	31.021.231,56	22.203.081,38	71,57	20.994.194,57	67,68	
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 OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	12.219.325,86	1.145.904,21
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	11.406.989,56	1.238.475,54
48.1 Orçamento do Exercício	11.406.989,56	1.196.436,59
48.2 Restos a Pagar	0,00	42.038,95
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	24.479,74	4.159,59
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.197.992,66	137.192,66
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.197.992,66	137.192,66

JOACABA, 26/11/2018

FERNANDA BRAGA
Contadora CRC SC 038262/O-9

JORGE LUIZ DRESCH
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

DIOCLÉSIO RAGNINI
PREFEITO DE JOACABA

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.