

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 ABRIL 2014/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	16.912.200,00	16.912.200,00	5.456.461,73	7.678.514,36	45,40
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.416.000,00	6.416.000,00	3.624.649,10	3.914.754,08	61,02
1.1.1- IPTU	5.400.000,00	5.400.000,00	3.467.964,46	3.608.575,99	66,83
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	6.000,00	6.000,00	227,05	344,66	5,74
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	760.000,00	760.000,00	127.672,38	244.558,36	32,18
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	250.000,00	250.000,00	31.242,71	64.441,81	25,78
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	(2.457,50)	(3.166,74)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.787.000,00	1.787.000,00	223.577,34	509.433,56	28,51
1.2.1- ITBI	1.782.000,00	1.782.000,00	221.801,95	506.281,29	28,41
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	4.000,00	4.000,00	1.514,97	1.536,51	38,41
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00	227,92	1.100,14	110,01
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	32,50	515,62	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	7.424.000,00	7.424.000,00	1.324.025,72	2.721.948,56	36,66
1.3.1- ISS	7.128.000,00	7.128.000,00	1.289.582,07	2.658.386,59	37,29
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	26.000,00	26.000,00	3.412,12	7.733,93	29,75
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	182.000,00	182.000,00	20.496,55	43.476,29	23,89
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	88.000,00	88.000,00	10.831,89	20.628,23	23,44
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	(296,91)	(8.276,48)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.285.200,00	1.285.200,00	284.209,57	532.378,16	41,42
1.4.1- IRRF	1.285.200,00	1.285.200,00	284.209,57	532.378,16	41,42
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	37.185.000,00	37.185.000,00	5.640.303,56	12.106.893,38	32,56
2.1- Cota-Parte FPM	12.970.000,00	12.970.000,00	1.882.625,25	4.752.681,86	36,64
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.970.000,00	12.970.000,00	1.882.625,25	4.752.681,86	36,64
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	19.650.000,00	19.650.000,00	2.970.597,92	6.015.855,79	30,82
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	107.000,00	107.000,00	6.584,79	19.754,37	18,46
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	43.046,69	89.061,80	29,69
2.5- Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00
2.6- Cota-Parte IPVA	4.150.000,00	4.150.000,00	737.448,91	1.229.539,56	29,63
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	54.097.200,00	54.097.200,00	11.096.765,29	19.785.407,74	36,57
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	1.192.300,00	1.192.300,00	271.606,35	415.889,76	34,88
5.1- Transferências do Salário-Educação	865.000,00	865.000,00	205.348,00	349.631,41	40,42
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	275.700,00	275.700,00	60.976,00	60.976,00	22,12
5.4- Transferências Diretas - PNATE	51.600,00	51.600,00	5.282,35	5.282,35	10,24
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	16.000,00	276.552,69	589.418,52	3.683,87
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	267.433,00	573.817,15	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	16.000,00	16.000,00	9.119,69	15.601,37	97,51
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	352.000,00	352.000,00	75.845,34	75.845,34	21,55
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.560.300,00	1.560.300,00	624.004,38	1.081.153,62	69,29

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	7.631.000,00	7.631.000,00	1.128.060,34	2.421.377,87	31,73
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.788.000,00	2.788.000,00	376.524,99	950.536,26	34,09
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.930.000,00	3.930.000,00	594.119,41	1.203.170,78	30,62
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	214.000,00	214.000,00	1.316,95	3.950,85	18,46
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	8.609,35	17.812,38	29,69
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	830.000,00	830.000,00	147.489,64	245.907,60	29,63
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.840.216,00	9.840.216,00	1.620.840,72	3.389.964,65	34,45
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.810.000,00	9.810.000,00	1.615.037,88	3.379.155,13	34,45
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	302.216,00	302.216,00	5.802,84	10.809,52	35,77
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.179.000,00	2.179.000,00	486.977,54	957.777,26	43,95
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 ABRIL 2014/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	8.917.216,00	8.917.216,00	1.616.330,12	3.067.874,11	34,40
13.1- Com Educação Infantil	4.461.090,00	4.461.090,00	852.992,26	1.666.143,01	37,35
13.2- Com Ensino Fundamental	4.456.126,00	4.456.126,00	763.337,86	1.401.731,10	31,46
14- OUTRAS DESPESAS	923.000,00	923.000,00	97.754,20	196.145,39	21,25
14.1- Com Educação Infantil	425.930,00	425.930,00	56.316,42	116.184,36	27,28
14.2- Com Ensino Fundamental	497.070,00	497.070,00	41.437,78	79.961,03	16,09
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.840.216,00	9.840.216,00	1.714.084,32	3.264.019,50	33,17
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					
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					3.264.019,50
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					90,50
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					5,79
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					3,72
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 *					0,00
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	13.524.300,00	13.524.300,00	2.774.191,32	4.946.351,93	36,57
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	7.225.330,00	7.285.330,00	1.348.000,97	2.475.921,65	33,99
23.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	9.851.006,00	9.791.006,00	1.811.258,38	3.006.845,99	30,71
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.953.196,00	4.953.196,00	804.775,64	1.481.692,13	29,91
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.897.810,00	4.837.810,00	1.006.482,74	1.525.153,86	31,53
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	17.076.336,00	17.076.336,00	3.159.259,35	5.482.767,64	32,11
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					957.777,26
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					10.809,52
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					—
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)					968.586,78
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					4.514.180,86
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) %					22,82
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	874.000,00	1.254.000,00	179.112,61	2.154.20,50	17,18
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	686.300,00	1.039.431,25	19.229,65	23.829,65	2,29
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.560.300,00	2.293.431,25	198.342,26	2.392.50,15	10,43
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	18.636.636,00	19.369.767,25	3.357.601,61	5.722.017,79	29,54

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 ABRIL 2014/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2014 (g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00	
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR	
		FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013		80.195,08	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		3.379.155,13	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		3.452.427,70	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		3.452.427,70	0,00
49.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		10.809,52	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		17.732,03	0,00

JOACABA, 21/05/2014

SIMONE MARTINS NISSOLA	IRIA FLAMIA RODRIGUEZ TORRICI RAFAEL LASKE
Contadora CRC SC 35487/O-5	SECRETARIA GESTAO FINANCEI PREFEITO DE JOAÇABA

FONTE:

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.