

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 2016/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)x 100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	22.018.370,00	22.018.370,00	17.808.923,89	80,88
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	8.079.360,00	8.079.360,00	8.462.134,38	104,74
1.1.1- IPTU	6.850.000,00	6.850.000,00	8.660.685,14	126,43
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	7.260,00	7.260,00	7.775,83	107,11
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	919.600,00	919.600,00	669.618,30	72,82
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	302.500,00	302.500,00	195.581,09	64,65
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	(1.071.525,98)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.881.050,00	1.881.050,00	1.365.996,73	72,62
1.2.1- ITBI	1.875.000,00	1.875.000,00	1.379.852,24	73,59
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	4.840,00	4.840,00	304,49	6,29
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	1.210,00	1.210,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	(14.160,00)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	9.838.160,00	9.838.160,00	6.439.326,31	65,45
1.3.1- ISS	9.480.000,00	9.480.000,00	6.242.093,95	65,84
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	31.460,00	31.460,00	46.346,30	147,32
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	220.220,00	220.220,00	151.798,86	68,93
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	106.480,00	106.480,00	44.760,43	42,04
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	(45.673,23)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.219.800,00	2.219.800,00	1.541.466,47	69,44
1.4.1- IRRF	2.219.800,00	2.219.800,00	1.541.466,47	69,44
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	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
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	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
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	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
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	40.673.680,00	40.673.680,00	24.833.488,77	61,06
2.1- Cota-Parte FPM	16.280.000,00	16.280.000,00	9.867.114,97	60,61
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.280.000,00	16.280.000,00	9.403.062,99	57,76
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	464.051,98	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	19.550.000,00	19.550.000,00	11.620.265,30	59,44
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	80.000,00	80.000,00	47.718,24	59,65
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	304.000,00	304.000,00	164.771,35	54,20
2.5- Cota-Parte ITR	9.680,00	9.680,00	537,71	5,55
2.6- Cota-Parte IPVA	4.450.000,00	4.450.000,00	3.133.081,20	70,41
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	62.692.050,00	62.692.050,00	42.642.412,66	68,02
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x 100
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	1.400.900,00	1.400.900,00	1.188.209,85	84,67
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.060.000,00	1.060.000,00	770.263,36	72,67
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	285.020,00	285.020,00	256.486,00	89,99
5.4- Transferências Diretas - PNATE	43.780,00	43.780,00	29.465,26	67,30
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	110.002,80	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	12.100,00	12.100,00	19.992,43	165,23
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	7.260,00	1.389,19	19,13
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	7.260,00	7.260,00	1.389,19	19,13
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	402.130,00	402.130,00	232.845,81	57,90
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.810.290,00	1.810.290,00	1.420.444,85	78,47
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.134.736,00	8.134.736,00	4.873.885,74	59,91
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.256.000,00	3.256.000,00	1.880.612,42	57,76
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.910.000,00	3.910.000,00	2.324.052,30	59,44
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	9.543,60	59,65
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	60.800,00	60.800,00	32.954,30	54,20
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.936,00	1.936,00	107,49	5,55
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	890.000,00	890.000,00	626.615,63	70,41
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.180.000,00	11.180.000,00	7.696.478,06	68,84
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.144.625,26	11.144.625,26	7.666.921,17	68,79
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	35.374,74	35.374,74	29.556,89	83,55
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.009.889,26	3.009.889,26	2.793.035,43	92,80
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 2016/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	10.401.040,74	10.401.043,62	7.233.206,81	69,54	7.233.206,81	69,54
13.1- Com Educação Infantil	4.532.300,00	4.532.302,88	4.031.574,60	88,95	4.031.574,60	88,95
13.2- Com Ensino Fundamental	5.868.740,74	5.868.740,74	3.201.632,21	54,55	3.201.632,21	54,55
14- OUTRAS DESPESAS	778.959,26	778.959,26	293.787,69	37,72	241.787,69	31,04
14.1- Com Educação Infantil	342.288,00	342.288,00	212.901,85	62,20	160.901,85	47,01
14.2- Com Ensino Fundamental	436.671,26	436.671,26	80.885,84	18,52	80.885,84	18,52
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.180.000,00	11.180.002,88	7.526.994,50	67,33	7.474.994,50	66,86
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)						7.474.994,50
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						93,98
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						3,14
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						2,88
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²						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			
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	15.673.012,50	15.673.012,50	10.660.603,16	68,02		
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
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.518.593,55	8.776.575,10	7.029.998,32	80,10	6.731.051,02	76,99
23.1- Creche	1.000,00	130.000,00	130.000,00	100,00	78.000,00	60,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.000,00	130.000,00	130.000,00	100,00	78.000,00	60,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Pré-escola	8.506.593,55	8.607.975,10	6.888.139,82	79,71	6.623.651,02	76,95
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.873.588,00	4.744.590,88	4.114.476,45	86,72	4.114.476,45	86,72
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.633.005,55	3.863.384,22	2.746.921,87	71,10	2.509.174,57	64,95
24- ENSINO FUNDAMENTAL	11.406.028,46	11.642.934,96	7.660.577,55	65,80	7.411.535,54	63,66
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.305.412,00	6.305.412,00	3.282.518,05	52,06	3.282.518,05	52,06
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.100.616,46	5.337.522,96	4.378.059,50	82,02	4.129.017,49	77,36
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	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	0,00
28- OUTRAS	0,00	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)	19.924.622,01	20.419.510,06	14.690.575,87	71,94	14.142.586,56	69,26
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						2.793.035,43
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)						29.556,89
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						-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)						-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						2.822.592,32
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						11.319.994,24
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) %						26,55
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
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	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.069.890,00	1.264.923,57	1.058.140,02	83,65	846.312,79	66,91
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.306.270,00	1.527.408,13	1.274.717,78	83,46	749.663,88	49,08
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.376.160,00	2.792.331,70	2.332.857,80	83,55	1.595.976,67	57,16
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	22.300.782,01	23.211.841,76	17.023.433,67	73,34	15.738.563,23	67,80

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 2016/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2016 (j)	
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 2015		2,88	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		7.666.921,17	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		7.416.482,71	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		7.416.482,71	0,00
49.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		29.556,89	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		279.998,23	0,00

JOACABA, 22/09/2016

FERNANDA BRAGA
Contadora CRC SC 038262/O-9

IRIA FLAMIA RODRIGUEZ
SECRETARIA DE FINANÇAS

RAFAEL LASKE
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.

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.