

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 2016/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	22.018.370,00	22.018.370,00	21.180.475,97	96,19
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	8.079.360,00	8.079.360,00	9.244.562,79	114,42
1.1.1- IPTU	6.850.000,00	6.850.000,00	9.315.252,33	135,99
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	7.260,00	7.260,00	12.578,09	173,25
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	919.600,00	919.600,00	782.643,48	85,11
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	302.500,00	302.500,00	226.171,14	74,77
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	(1.092.082,25)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.881.050,00	1.881.050,00	1.826.000,77	97,07
1.2.1- ITBI	1.875.000,00	1.875.000,00	1.841.587,41	98,22
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	(15.891,13)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	9.838.160,00	9.838.160,00	8.117.060,97	82,51
1.3.1- ISS	9.480.000,00	9.480.000,00	7.877.533,30	83,10
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	31.460,00	31.460,00	64.431,29	204,80
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	220.220,00	220.220,00	168.393,16	76,47
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	106.480,00	106.480,00	52.376,45	49,19
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	1.992.851,44	89,78
1.4.1- IRRF	2.219.800,00	2.219.800,00	1.992.851,44	89,78
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	30.781.768,65	75,68
2.1- Cota-Parte FPM	16.280.000,00	16.280.000,00	11.824.013,99	72,63
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.280.000,00	16.280.000,00	11.359.962,01	69,78
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	14.730.929,94	75,35
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº87/1996	80.000,00	80.000,00	59.647,80	74,56
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	304.000,00	304.000,00	208.233,56	68,50
2.5- Cota-Parte ITR	9.680,00	9.680,00	15.190,69	156,93
2.6- Cota-Parte IPVA	4.450.000,00	4.450.000,00	3.943.752,67	88,62
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	51.962.244,62	82,88

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	1.400.900,00	1.400.900,00	1.479.999,30	105,65
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.060.000,00	1.060.000,00	949.578,48	89,58
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	285.020,00	285.020,00	330.906,00	116,10
5.4- Transferências Diretas - PNATE	43.780,00	43.780,00	37.667,72	86,04
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	138.820,87	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	12.100,00	12.100,00	23.026,23	190,30
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	7.260,00	1.566,39	21,58
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	1.566,39	21,58
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	307.516,81	76,47
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.810.290,00	1.810.290,00	1.789.082,50	98,83

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.134.736,00	8.134.736,00	6.063.541,27	74,54
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.256.000,00	3.256.000,00	2.271.992,16	69,78
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.910.000,00	3.910.000,00	2.946.185,07	75,35
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	11.929,50	74,56
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	60.800,00	60.800,00	41.646,75	68,50
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.936,00	1.936,00	3.038,06	156,92
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	890.000,00	890.000,00	788.749,73	88,62
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.180.000,00	11.180.000,00	9.756.851,91	87,27
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.144.625,26	11.144.625,26	9.718.553,70	87,20
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	38.298,21	108,26
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.009.889,26	3.009.889,26	3.655.012,43	121,43

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 2016/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	10.401.040,74	10.401.043,62	9.193.555,36	88,39	9.193.555,36	88,39	
13.1- Com Educação Infantil	4.532.300,00	5.732.302,88	4.940.598,02	86,19	4.940.598,02	86,19	
13.2- Com Ensino Fundamental	5.868.740,74	4.668.740,74	4.252.957,34	91,09	4.252.957,34	91,09	
14- OUTRAS DESPESAS	778.959,26	778.959,26	354.439,14	45,50	328.439,14	42,16	
14.1- Com Educação Infantil	342.288,00	542.288,00	258.629,73	47,69	232.629,73	42,90	
14.2- Com Ensino Fundamental	436.671,26	236.671,26	95.809,41	40,48	95.809,41	40,48	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.180.000,00	11.180.002,88	9.547.994,50	85,40	9.521.994,50	85,17	
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)							9.521.994,50
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							94,23
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							3,37
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							2,41
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					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		12.990.561,16	82,88	
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	10.328.883,20	8.738.970,60	84,61	8.503.692,44	82,33	
23.1- Creche	1.000,00	130.000,00	130.000,00	100,00	104.000,00	80,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.000,00	130.000,00	130.000,00	100,00	104.000,00	80,00	
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	10.160.283,20	8.570.370,60	84,35	8.365.692,44	82,34	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.873.588,00	6.144.590,88	5.069.227,75	82,50	5.069.227,75	82,50	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.633.005,55	4.015.692,32	3.501.142,85	87,19	3.296.464,69	82,09	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	11.406.028,46	10.250.274,36	9.358.842,86	91,30	9.253.255,03	90,27	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.305.412,00	4.905.412,00	4.348.766,75	88,65	4.348.766,75	88,65	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.100.616,46	5.344.862,36	5.010.076,11	93,74	4.904.488,28	91,76	
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	20.579.157,56	18.097.813,46	87,94	17.756.947,47	86,29	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							3.655.012,43
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)							38.298,21
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)							3.693.310,64
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							14.063.636,83
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) %							27,07
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	1.200.277,77	94,89	1.034.467,62	81,78	
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	1.627.604,50	1.477.489,61	90,78	1.160.538,13	71,30	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.376.160,00	2.892.528,07	2.677.767,38	92,58	2.195.005,75	75,89	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	22.300.782,01	23.471.685,63	20.775.580,84	88,51	19.951.953,22	85,00	

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 2016/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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		9.718.553,70	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		9.409.018,82	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		9.409.018,82	0,00
49.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		38.298,21	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		347.835,97	0,00

JOACABA, 23/11/2016

FERNANDA BRAGA
Contadora CRC SC 038262/O-9

IRIA FLAMIA RODRIGUEZ
SECRETARIA DE FINANÇAS

RAFAEL LASKE
PREFEITO DE JOACABA

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.