

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 DEZEMBRO 2016/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	24.956.198,22	113,34
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	8.079.360,00	8.079.360,00	9.969.161,60	123,39
1.1.1- IPTU	6.850.000,00	6.850.000,00	9.870.658,69	144,10
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	7.260,00	7.260,00	22.433,47	309,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	919.600,00	919.600,00	914.465,99	99,44
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	302.500,00	302.500,00	273.468,07	90,40
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	(1.111.864,62)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.881.050,00	1.881.050,00	2.261.477,76	120,22
1.2.1- ITBI	1.875.000,00	1.875.000,00	2.287.096,59	121,98
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	4.840,00	4.840,00	1.009,36	20,85
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	1.210,00	1.210,00	2.456,45	203,01
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	1.326,49	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	(30.411,13)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	9.838.160,00	9.838.160,00	9.882.369,92	100,45
1.3.1- ISS	9.480.000,00	9.480.000,00	9.598.078,96	101,25
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	31.460,00	31.460,00	77.554,56	246,52
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	220.220,00	220.220,00	189.798,03	86,19
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	106.480,00	106.480,00	63.744,22	59,86
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	(46.805,85)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.219.800,00	2.219.800,00	2.843.188,94	128,08
1.4.1- IRRF	2.219.800,00	2.219.800,00	2.843.188,94	128,08
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	39.521.550,09	97,17
2.1- Cota-Parte FPM	16.280.000,00	16.280.000,00	16.841.923,01	103,45
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.280.000,00	16.280.000,00	15.684.437,87	96,34
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	1.157.485,14	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	17.946.822,67	91,80
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	80.000,00	80.000,00	71.577,36	89,47
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	304.000,00	304.000,00	256.403,99	84,34
2.5- Cota-Parte ITR	9.680,00	9.680,00	15.896,87	164,22
2.6- Cota-Parte IPVA	4.450.000,00	4.450.000,00	4.388.926,19	98,63
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	64.477.748,31	102,85
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	1.744.077,76	124,50
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.060.000,00	1.060.000,00	1.128.554,61	106,47
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	285.020,00	285.020,00	405.326,00	142,21
5.4- Transferências Diretas - PNATE	43.780,00	43.780,00	45.870,16	104,77
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	25.506,12	210,79
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	7.260,00	1.741,56	23,99
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	1.741,56	23,99
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	338.000,00	338.000,00	335.820,21	99,36
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.746.160,00	1.746.160,00	2.081.639,53	119,21

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	7.672.810,49	94,32
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.256.000,00	3.256.000,00	3.136.887,27	96,34
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.910.000,00	3.910.000,00	3.589.363,44	91,80
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	14.315,40	89,47
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	60.800,00	60.800,00	51.280,85	84,34
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.936,00	1.936,00	3.179,27	164,22
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	890.000,00	890.000,00	877.784,26	98,63
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.180.000,00	11.180.000,00	12.118.981,80	108,40
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.144.625,26	11.144.625,26	12.073.122,45	108,33
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	45.859,35	129,64
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.009.889,26	3.009.889,26	4.400.311,96	146,20
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 DEZEMBRO 2016/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	10.401.040,74	11.326.810,41	11.326.810,41	100,00	11.326.810,41	100,00	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	4.532.300,00	6.222.284,78	6.222.284,78	100,00	6.222.284,78	100,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	5.868.740,74	5.104.525,63	5.104.525,63	100,00	5.104.525,63	100,00	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	778.959,26	678.959,26	678.950,88	100,00	678.950,88	100,00	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	342.288,00	442.288,00	442.288,00	100,00	442.288,00	100,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	436.671,26	236.671,26	236.662,88	100,00	236.662,88	100,00	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.180.000,00	12.005.769,67	12.005.761,29	100,00	12.005.761,29	100,00	0,00	
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)								12.005.761,29
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %								93,46
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %								5,60
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								0,93
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								2,88
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²								2,88
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	16.119.437,08	102,85				
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.518.593,55	11.638.240,13	11.494.352,79	98,76	11.438.366,86	98,28	55.985,93	
23.1- Creche	1.000,00	130.000,00	130.000,00	100,00	130.000,00	100,00	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.000,00	130.000,00	130.000,00	100,00	130.000,00	100,00	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2- Pré-escola	8.506.593,55	11.469.640,13	11.325.752,79	98,75	11.269.766,86	98,26	55.985,93	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.873.588,00	6.534.572,78	6.534.572,78	100,00	6.534.572,78	100,00	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.633.005,55	4.935.067,35	4.791.180,01	97,08	4.735.194,08	95,95	55.985,93	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	11.407.028,46	11.534.747,20	11.202.511,05	97,12	11.167.171,65	96,81	35.339,40	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.305.412,00	5.341.196,89	5.341.188,51	100,00	5.341.188,51	100,00	0,00	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.101.616,46	6.193.550,31	5.861.322,54	94,84	5.825.983,14	94,07	35.339,40	
25- ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	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	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	19.925.622,01	23.172.987,33	22.696.863,84	97,95	22.605.538,51	97,55	91.325,33	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								4.400.311,96
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)								45.859,35
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 j)								-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								4.446.171,31
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))								18.250.692,53
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %								28,31
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	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	1.270.666,93	1.239.752,15	97,57	1.212.589,23	95,43	27.162,92	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	675.270,00	1.033.405,71	987.610,71	95,57	987.610,71	95,57	0,00	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.745.160,00	2.304.072,64	2.227.362,86	96,67	2.200.199,94	95,49	27.162,92	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	21.670.782,01	25.477.059,97	24.924.226,70	97,83	24.805.738,45	97,36	118.488,25	

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 DEZEMBRO 2016/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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)	
		FUNDEB (i)	FUNDEF
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR	
		FUNDEB (i)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015		2,88	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		12.073.122,45	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		12.005.761,29	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		12.005.761,29	0,00
49.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		45.859,35	0,00
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		113.223,39	0,00

JOACABA , 30/01/2017

FONTE:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do art. 212 da CF/1988

⁴Os 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

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.