

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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	29.069.740,00	29.069.740,00	3.256.119,10	11,20
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	12.394.510,00	12.394.510,00	340.062,91	2,74
1.1.1- IPTU	11.358.510,00	11.358.510,00	38.023,29	0,33
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.036.000,00	1.036.000,00	302.039,62	29,15
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.232.430,00	2.232.430,00	190.705,48	8,54
1.2.1- ITBI	2.232.000,00	2.232.000,00	190.705,48	8,54
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	430,00	430,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	10.603.800,00	10.603.800,00	2.407.778,67	22,71
1.3.1- ISS	10.324.000,00	10.324.000,00	1.760.241,49	17,05
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	279.800,00	279.800,00	647.537,18	231,43
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.839.000,00	3.839.000,00	317.572,04	8,27
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.304.840,00	48.304.840,00	9.152.100,95	18,95
2.1- Cota-Parte FPM	18.644.000,00	18.644.000,00	3.490.392,72	18,72
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.160.000,00	17.160.000,00	3.490.392,72	20,34
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	742.000,00	742.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	742.000,00	742.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	24.000.000,00	24.000.000,00	4.728.227,19	19,70
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	80.400,00	80.400,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	420.000,00	420.000,00	56.436,89	13,44
2.5- Cota-Parte ITR	10.440,00	10.440,00	275,57	2,64
2.6- Cota-Parte IPVA	5.150.000,00	5.150.000,00	876.768,58	17,02
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	77.374.580,00	77.374.580,00	12.408.220,05	16,04
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	1.921.732,00	1.921.732,00	360.697,70	18,77
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.481.468,00	1.481.468,00	306.772,53	20,71
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	392.450,00	392.450,00	33.100,00	8,43
5.4- Transferências Diretas - PNATE	39.951,00	39.951,00	19.460,98	48,71
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	7.863,00	7.863,00	1.364,19	17,35
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	351.620,00	351.620,00	2.137,79	0,61
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.273.352,00	2.273.352,00	362.835,49	15,96
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.364.168,00	9.364.168,00	1.830.419,79	19,55
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.432.000,00	3.432.000,00	698.078,51	20,34
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.800.000,00	4.800.000,00	945.645,25	19,70
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.080,00	16.080,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	84.000,00	84.000,00	11.287,38	13,44
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.088,00	2.088,00	55,09	2,64
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.030.000,00	1.030.000,00	175.353,56	17,02
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.244.928,00	14.244.928,00	2.761.944,53	19,39
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	14.200.000,00	14.200.000,00	2.758.156,02	19,42
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	44.928,00	44.928,00	3.788,51	8,43
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	4.835.832,00	4.835.832,00	927.736,23	19,18
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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	12.820.435,20	12.946.640,81	2.234.995,58	17,26	2.234.995,58	17,26
13.1- Com Educação Infantil	6.330.000,00	6.330.000,00	1.246.239,44	19,69	1.246.239,44	19,69
13.2- Com Ensino Fundamental	6.490.435,20	6.616.640,81	988.756,14	14,94	988.756,14	14,94
14- OUTRAS DESPESAS	1.424.492,80	1.424.492,80	252.592,98	17,73	252.592,98	17,73
14.1- Com Educação Infantil	1.383.000,00	1.383.000,00	219.575,83	15,88	219.575,83	15,88
14.2- Com Ensino Fundamental	41.492,80	41.492,80	33.017,15	79,57	33.017,15	79,57
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	14.244.928,00	14.371.133,61	2.487.588,56	17,31	2.487.588,56	17,31
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)						2.487.588,56
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						80,92
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %						9,15
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						9,93
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						126.205,61
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019²						126.205,61
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	13.491.597,00	13.491.597,00	2.926.676,54	21,69	2.046.230,50	15,17
22.1- Creche	12.235.608,00	12.235.608,00	2.615.599,74	21,38	1.765.165,29	14,43
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.343.000,00	7.343.000,00	1.235.691,08	16,83	1.235.691,08	16,83
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.892.608,00	4.892.608,00	1.379.908,66	28,20	529.474,21	10,82
22.2- Pré-escola	1.255.989,00	1.255.989,00	311.076,80	24,77	281.065,21	22,38
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	370.000,00	370.000,00	230.124,19	62,20	230.124,19	62,20
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	885.989,00	885.989,00	80.952,61	9,14	50.941,02	5,75
23- ENSINO FUNDAMENTAL	13.035.472,00	13.161.677,61	3.157.041,89	23,99	2.135.802,57	16,23
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.531.928,00	6.658.133,61	1.021.773,29	15,35	1.021.773,29	15,35
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.503.544,00	6.503.544,00	2.135.268,60	32,83	1.114.029,28	17,13
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)	26.527.069,00	26.653.274,61	6.083.718,43	22,83	4.182.033,07	15,69
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						927.736,23
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4						-
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)						-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)						927.736,23
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))						3.254.296,84
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						26,23
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
38- 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
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.488.282,00	1.496.324,30	681.440,73	45,54	178.016,82	11,90
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	433.450,00	480.089,26	228.949,25	47,69	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.921.732,00	1.976.413,56	910.389,98	46,06	178.016,82	9,01
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	28.448.801,00	28.629.688,17	6.994.108,41	24,43	4.360.049,89	15,23
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (j)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00	
44.1 - 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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00
--	------	------

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	126.215,12	255.712,22
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.758.156,02	306.772,53
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.142.718,33	183.279,57
47.1 Orçamento do Exercício	1.142.718,33	176.710,66
47.2 Restos a Pagar	0,00	6.568,91
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.788,51	1.171,68
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.745.441,32	380.376,86
50- (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1.(+) Retenções	0,00	0,00
50.2.(-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3.(+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4.(+) Conciliação bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.745.441,32	380.376,86

JOACABA , 28/03/2019

FERNANDA BRAGA	JORGE LUIZ DRESCH	DIOCLÉSIO RAGNINI
Contadora CRC SC 038262/O-9	SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	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.