



Município de Joinville

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Outubro 2021/Bimestre Setembro-Outubro

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
		Até o Bimestre (b)	
1-RECEITA DE IMPOSTOS	773.758.340,00	636.736.546,20	
1.1-Receita resultante do IPTU	283.577.953,90	198.045.373,74	
1.2-Receita resultante do ITBI	62.162.890,90	67.019.974,22	
1.3-Receita resultante do ISS	292.816.064,20	254.844.562,96	
1.4-Receita resultante do IRRF	135.201.431,00	116.826.635,28	
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	940.880.380,00	692.295.286,32	
2.1-Cota Parte FPM	124.616.250,00	69.245.373,13	
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	118.523.900,00	66.055.659,61	
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	6.092.350,00	3.189.713,52	
2.2-Cota Parte ICMS	697.851.000,00	530.271.996,58	
2.3-Cota Parte IPI-Exportação	13.403.170,00	7.159.309,43	
2.4-Cota-Parte ITR	886.160,00	689.486,08	
2.5-Cota-Parte IPVA	104.123.800,00	84.929.121,10	
2.6-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	
2.7-Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	
3-TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.714.638.720,00	1.329.031.832,52	
4-TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	186.957.606,00	137.821.114,56	
5-VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	241.702.074,00	194.436.843,57	

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
		Até o Bimestre (b)	
6-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	407.037.050,00	339.215.664,60	
6.1-FUNDEB- Impostos e Transferências de Impostos	407.037.050,00	339.215.664,60	
6.1.1-Principal	404.536.550,00	338.038.131,23	
6.1.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	2.500.500,00	1.177.533,37	
6.2-FUNDEB- Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	
6.2.1-Principal	0,00	0,00	
6.2.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.3-FUNDEB- Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	
6.3.1-Principal	0,00	0,00	
6.3.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
7-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹	217.578.944,00	200.217.016,67	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR		
8-TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	11.303.037,41		
8.1-SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	10.935.253,42		
8.2-SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	367.783,99		
9-TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	350.518.702,01		

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)



Município de Joinville

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Outubro 2021/Bimestre Setembro-Outubro

Continuação

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

10-PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	265.693.599,98	253.030.485,54	221.726.759,65	217.462.204,66	0,00
10.1-Educação Infantil	77.094.000,00	73.734.707,54	72.100.205,30	70.527.311,75	0,00
10.1.1-Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2-Pré-escola	77.094.000,00	73.734.707,54	72.100.205,30	70.527.311,75	0,00
10.2-Ensino Fundamental	188.599.599,98	179.295.778,00	149.626.554,35	146.934.892,91	0,00
11-OUTRAS DESPESAS	152.636.276,32	102.791.889,54	67.469.612,21	66.207.820,63	0,00
11.1-Educação Infantil	44.343.650,00	27.112.588,84	17.544.394,92	17.200.348,89	0,00
11.1.1-Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.2-Pré-escola	44.343.650,00	27.112.588,84	17.544.394,92	17.200.348,89	0,00
11.2-Ensino Fundamental	108.292.626,32	75.679.300,70	49.925.217,29	49.007.471,74	0,00
12-TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	418.329.876,30	355.822.375,08	289.196.371,86	283.670.025,29	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) ⁷ (h)
13-Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	242.381.285,56	211.077.559,67	206.813.004,68	0,00	0,00
14-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	344.532.548,78	277.906.545,56	272.380.198,99	0,00	0,00
15-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19-Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	237.450.965,22	211.077.559,67	211.077.559,67	62,23
20-Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
21-Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADOR- Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22-Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	33.921.566,46	61.309.119,04	61.309.119,04	18,07

INDICADOR- Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v) = (r) - (s) - (u)
23-Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	16.590.899,57	10.935.253,42	11.289.826,30	11.289.826,30	0,00	-354.572,88
23.1-Total das Despesas custeadas com FUNDEB- Impostos e Transferências de Impostos	16.590.899,57	10.935.253,42	11.289.826,30	11.289.826,30	0,00	-354.572,88
23.2-Total das Despesas custeadas com FUNDEB- Complementação da União (VAAF + VAAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE- CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
24-EDUCAÇÃO INFANTIL	94.320.820,00	63.515.955,07	45.602.245,48	44.100.184,29	0,00
24.1-Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2-Pré-escola	94.320.820,00	63.515.955,07	45.602.245,48	44.100.184,29	0,00
25-ENSINO FUNDAMENTAL	131.709.080,00	73.949.815,45	50.817.717,74	50.153.202,68	0,00



Município de Joinville

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Outubro 2021/Bimestre Setembro-Outubro

Continuação

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

26-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(24 + 25)	226.029.900,00	137.465.770,52	96.419.963,22	94.253.386,97	0,00
--	----------------	----------------	---------------	---------------	------

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

VALOR

27-TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t))	385.616.335,08
28(-)RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	200.217.016,67
29(-)RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)	0,00
30(-)RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4 e 7}	0,00
31(-)CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))	79.158,30
32-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	185.320.160,11

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}

VALOR EXIGIDO (x)

VALOR APLICADO (w)

% APLICADO (y)

33-APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	332.257.958,13	185.320.160,11	13,94
---	----------------	----------------	-------

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL ad = (z) – (ab) – (ac)
34-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	16.750.609,01	36.565.813,74	28.748.983,65	79.158,30	-12.077.532,94
34.1-Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	14.451.185,95	17.636.779,73	9.833.758,32	146,09	4.617.281,54
34.2-Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	2.299.423,06	18.929.034,01	18.915.225,33	79.012,21	-16.694.814,48
34.3-Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

PREVISÃO ATUALIZADA (a)

RECEITAS REALIZADAS

Até o Bimestre (b)

35-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	64.816.500,00	40.327.157,00
35.1-Salário-Educação	41.986.500,00	32.640.883,11
35.2-PDDE	0,00	0,00
35.3-PNAE	10.000.000,00	7.447.857,60
35.4-PNATE	1.500.000,00	94.261,87
35.5-Outras Transferências do FNDE	11.330.000,00	144.154,42
36-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	6.600.000,00	3.979.188,32
37-RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	100.000,00	0,00
38-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
39-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00
40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	71.516.500,00	44.306.345,32

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41-EDUCAÇÃO INFANTIL	65.541.784,75	250.215,20	35,20	35,20	0,00
41.1-Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2-Pré-escola	65.541.784,75	250.215,20	35,20	35,20	0,00
42-ENSINO FUNDAMENTAL	106.097.190,64	17.457.886,61	10.053.646,17	9.852.806,93	0,00
43-ENSINO MÉDIO	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44-ENSINO SUPERIOR	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	19.262.814,54	5.908.321,57	3.542.196,46	3.527.569,48	0,00
46-TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	192.801.789,93	23.616.423,38	13.595.877,83	13.380.411,61	0,00



Município de Joinville

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Outubro 2021/Bimestre Setembro-Outubro

Continuação

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	837.161.566,23	516.904.568,98	399.212.212,91	391.303.823,87	0,00
47.1-Despesas Correntes	702.325.118,68	500.866.216,33	393.166.487,39	385.472.994,76	0,00
47.1.1-Pessoal Ativo	412.047.764,57	339.278.293,41	282.244.333,48	277.422.033,92	0,00
47.1.2-Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	9.110.000,00	2.854.659,80	2.122.348,62	1.870.823,00	0,00
47.1.4-Outras Despesas Correntes	281.167.354,11	158.733.263,12	108.799.805,29	106.180.137,84	0,00
47.2-Despesas de Capital	134.836.447,55	16.038.352,65	6.045.725,52	5.830.829,11	0,00
47.2.1-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2-Outras Despesas de Capital	134.836.447,55	16.038.352,65	6.045.725,52	5.830.829,11	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	45.601.659,92	94.813.960,27
49-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	339.216.162,70	32.640.883,11
50-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE(orçamentário e restos a pagar)	299.029.416,53	58.146,61
51-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	85.788.406,09	127.396.696,77
52-(+AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	7.826,00	0,00
53-(-)AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	7.826,00	0,00
54-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	85.788.406,09	127.396.696,77

FONTE: Sistema e-Pública (2348-0028-539). Unidade Responsável: . Data da emissão: 26/11/2021 e hora de emissão: 09:30.

¹ SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 =ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 =DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB.

² Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

³ Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante.

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 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁶ As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

⁷ Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites

⁸ Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

Nota: 1. O Quadro "Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores com disponibilidade financeira de recursos de impostos e do FUNDEB" está em processo de análise pela equipe do STN para possíveis adequações em seu layout, conforme retorno obtido após pedido de esclarecimentos enviado pela Unidade de Contadoria Geral.

2. Anexo assinado eletronicamente, conforme Documento SEI Nº 0011185375, Processo SEI nº 21.0.257164-0.