

Município de Joinville - SC

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RECEITAS E DESPESAS COM MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período de referência: Janeiro a Dezembro 2014/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO – ANEXO 08 (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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)= (b/a)x100
1-Receita de impostos	444.650.000,00	444.650.000,00	56.264.034,35	354.429.185,87	79,71
1.1-Receita resultante do IPTU	143.000.000,00	143.000.000,00	5.987.621,15	115.843.709,97	81,01
1.1.1-IPTU	110.000.000,00	110.000.000,00	1.471.913,46	97.549.674,06	88,68
1.1.2-Multas, Juros e outros encargos do IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	208.041,87	1.045.031,88	104,50
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	30.000.000,00	30.000.000,00	2.435.534,36	9.898.863,63	33,00
1.1.4-Multas, juros, Outros encargos Dívida Ativa do IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	1.876.036,37	7.382.930,71	369,15
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	(0,00)	(0,00)	(-3.904,91)	(-32.790,31)	(0,00)
1.2-Receita resultante do ITBI	44.100.000,00	44.100.000,00	7.839.227,56	39.684.126,52	89,99
1.2.1-ITBI	40.000.000,00	40.000.000,00	7.796.674,47	39.633.659,74	99,08
1.2.2-Multas, Juros e Outros encargos do ITBI	50.000,00	50.000,00	9.383,15	19.893,59	39,79
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	4.000.000,00	4.000.000,00	56.989,21	116.810,47	2,92
1.2.4-Multas, Juros, Outros encargos da Dívida ativa do ITBI	50.000,00	50.000,00	7.641,95	12.035,06	24,07
1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	(0,00)	(0,00)	(-31.461,22)	(-98.272,34)	(0,00)
1.3-Receita resultante do ISS	196.500.000,00	196.500.000,00	30.862.642,26	147.957.417,39	75,30
1.3.1-ISS	160.000.000,00	160.000.000,00	28.417.495,11	140.440.380,45	87,78
1.3.2-Multas, Juros e Outros encargos do ISS	1.500.000,00	1.500.000,00	212.247,19	1.013.077,08	67,54
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	30.000.000,00	30.000.000,00	1.130.411,74	3.676.241,20	12,25
1.3.4-Multas, Juros, Outros encargos da Dívida ativa do ISS	5.000.000,00	5.000.000,00	1.105.216,88	2.857.891,08	57,16
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	(0,00)	(0,00)	(-2.728,66)	(-30.172,42)	(0,00)
1.4-Receita resultante do IRRF	61.000.000,00	61.000.000,00	11.574.543,38	50.943.931,99	83,51
1.4.1-IRRF	61.000.000,00	61.000.000,00	11.575.639,50	50.951.082,66	83,53
1.4.2-Multas, Juros e Outros encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	123,83	0,00
1.4.3-Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4-Multas, Juros, Outros encargos da Dívida ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5-(-) Deduções da Receita do IRRF	(0,00)	(0,00)	(-1.096,12)	(-7.274,50)	(0,00)
1.5-Receita resultante do ITR	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1-ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2-Multas, Juros e Outros encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3-Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4-Multas, Juros, Outros encargos da Dívida ativa do ITR	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5-(-) Deduções da Receita do ITR	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
2-Receitas de transferências constitucionais e legais	576.520.000,00	576.520.000,00	94.724.187,45	521.642.145,21	90,48
2.1-Cota Parte FPM	70.100.000,00	70.100.000,00	11.238.511,68	51.735.463,72	73,80
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	70.000.000,00	70.000.000,00	9.041.228,01	49.538.180,05	70,77
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	100.000,00	100.000,00	2.197.283,67	2.197.283,67	2.197,28
2.2-Cota Parte ICMS	430.000.000,00	430.000.000,00	76.468.687,07	404.834.507,57	94,15
2.3-ICMS Desoner. L.C. nº 87/96	3.000.000,00	3.000.000,00	423.862,92	1.695.451,68	56,52
2.4-Cota Parte IPI-Exportação	8.000.000,00	8.000.000,00	1.213.653,30	6.215.159,17	77,69
2.5-Cota-Parte ITR	320.000,00	320.000,00	65.499,29	308.807,88	96,50
2.6-Cota-Parte IPVA	65.000.000,00	65.000.000,00	5.313.973,19	56.852.755,19	87,47
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	1.021.170.000,00	1.021.170.000,00	150.988.221,80	876.071.331,08	85,79

Continua 1 / 5

Município de Joinville - SC

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RECEITAS E DESPESAS COM MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período de referência: Janeiro a Dezembro 2014/Bimestre Novembro-Dezembro

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)= (b/a)x100
4-Receita da aplicação financeira de outros recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5-Transferências do FNDE	45.342.173,00	45.342.173,00	6.294.183,24	30.890.265,90	68,13
5.1-Transferências do Salário-Educação	25.236.173,00	25.236.173,00	3.729.389,79	22.070.350,86	87,46
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	7.114.000,00	7.114.000,00	928.011,20	4.812.580,80	67,65
5.4-Transferências Diretas - PNATE	384.000,00	384.000,00	21.687,97	173.503,76	45,18
5.5-Outras transferências do FNDE	12.570.000,00	12.570.000,00	1.547.332,68	3.509.692,80	27,92
5.6-Aplicações financeiras de recursos do FNDE	38.000,00	38.000,00	67.761,60	324.137,68	852,99
6-Transferências de convênios	3.151.000,00	3.151.000,00	550.869,78	5.011.594,12	159,05
6.1-Transferências de convênios	3.150.000,00	3.150.000,00	539.498,04	4.906.142,91	155,75
6.2-Aplicações financeiras dos recursos de convênios	1.000,00	1.000,00	11.371,74	105.451,21	10.545,12
7-Receita de Operações de créditos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8-Outras receitas para financiamentos do ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	48.493.173,00	48.493.173,00	6.845.053,02	35.901.860,02	74,03

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)= (b/a)x100
10-Receitas destinadas ao FUNDEB	115.284.000,00	115.284.000,00	18.505.380,27	103.888.969,47	90,12
10.1-Cota Parte FPM (20% de 2.1.1)	14.020.000,00	14.020.000,00	1.808.245,48	9.907.635,40	70,67
10.2-Cota Parte ICMS (20% de 2.2)	86.000.000,00	86.000.000,00	15.293.737,25	80.966.900,43	94,15
10.3-ICMS Desoneração (20% de 2.3)	600.000,00	600.000,00	84.772,56	339.090,24	56,52
10.4-Cota Parte IPI-Exportação (20% de 2.4)	1.600.000,00	1.600.000,00	242.730,66	1.243.031,86	77,69
10.5-Cota Parte ITR ou ITR destinado Fundeb (20% de (1.5 + 2.5))	64.000,00	64.000,00	13.099,83	61.761,44	96,50
10.6-Cota Parte IPVA (20% de 2.6)	13.000.000,00	13.000.000,00	1.062.794,49	11.370.550,10	87,47
11-Receitas recebidas do FUNDEB	210.200.000,00	210.200.000,00	36.742.192,42	205.499.423,12	97,76
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	210.000.000,00	210.000.000,00	36.622.007,43	204.376.419,07	97,32
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financ. Recursos do FUNDEB	200.000,00	200.000,00	120.184,99	1.123.004,05	561,50
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	94.716.000,00	94.716.000,00	18.116.627,16	100.487.449,60	106,09

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (F)	% (g) = ((e+f)/d) x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		

Continua 2 / 5

Município de Joinville - SC

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RECEITAS E DESPESAS COM MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período de referência: Janeiro a Dezembro 2014/Bimestre Novembro-Dezembro

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)						R\$ 1,00
13-PAGTO PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO	136.600.000,00	158.600.000,00	29.180.934,42	156.418.298,50	0,00	98,62
13.1-Com Educação Infantil	22.191.736,00	29.881.736,00	7.777.005,61	29.825.320,08	0,00	99,81
13.2-Com Ensino Fundamental	114.408.264,00	128.718.264,00	21.403.928,81	126.592.978,42	0,00	98,35
14-OUTRAS DESPESAS	73.600.000,00	51.600.000,00	4.333.960,40	44.084.264,29	3.858.946,79	92,91
14.1-Com Educação Infantil	27.977.475,00	15.306.034,90	1.052.716,91	11.903.510,34	232.095,13	79,29
14.2-Com Ensino Fundamental	45.622.525,00	36.293.965,10	3.281.243,49	32.180.753,95	3.626.851,66	98,66
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	210.200.000,00	210.200.000,00	33.514.894,82	204.361.509,58		97,22

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPON. FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1- FUNDEB 60%	0,00
16.2- FUNDEB 40%	0,00
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
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	200.502.562,79
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) \times 100) \%$	76,12
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) \times 100) \%$	23,33
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2)) \%$	0,55

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014	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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22-Impostos e transf. destinadas à MDE (25% de 3)	255.292.500,00	255.292.500,00	37.747.055,45	219.017.832,77	85,79

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (F)	% (g) = ((e+f)/d) x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	116.530.209,82	118.248.769,72	27.666.523,78	97.673.035,84	1.364.272,00	83,75
23.1-Creche	116.530.209,82	118.248.769,72	27.666.523,78	97.673.035,84	1.364.272,00	83,75
23.1.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	50.169.211,00	45.187.770,90	8.829.722,52	41.728.830,42	232.095,13	92,86
23.1.2-Custeadas com outros recursos de impostos	66.360.998,82	73.060.998,82	18.836.801,26	55.944.205,42	1.132.176,87	78,12
23.2-Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2-Custeadas com outros recursos de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24-EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	238.784.140,18	237.065.580,28	51.061.517,51	216.082.005,07	6.520.502,34	93,90
24.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	160.030.789,00	165.012.229,10	24.685.172,30	158.773.732,37	3.626.851,66	98,42
24.2-Custeadas com outros recursos de impostos	78.753.351,18	72.053.351,18	26.376.345,21	57.308.272,70	2.893.650,68	83,55
25-Ensino Médio	330.000,00	330.000,00	71.868,00	143.736,00	0,00	43,56
26-Ensino Superior	4.770.000,00	1.170.000,00	326.977,84	653.955,70	0,00	55,89
27-Ensino Profissional não integrado ao ensino regular	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Continua 3 / 5

Município de Joinville - SC

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RECEITAS E DESPESAS COM MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período de referência: Janeiro a Dezembro 2014/Bimestre Novembro-Dezembro

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

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)	360.414.350,00	356.814.350,00	79.126.887,13		322.437.506,95	90,37

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
30-Resultado líquido das transferências do FUNDEB = (12)	100.487.449,60
31-Despesas custeadas com a complementação do FUNDEB no exercício	0,00
32-Receita de aplicação financeira dos recursos do FUNDEB até o bimestre = (50h)	1.123.004,05
33-Despesas custeadas com o superávit financeiro, do exercício anterior, do FUNDEB	0,00
34-Despesas custeadas com superávit financeiro, do exercício anterior, de outros recursos impostos	0,00
35-Restos a pagar inscritos no exercício sem dispon financeira de recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00
36-Cancelamento, no exercício, de restos a pagar inscritos com dispon financ de rec de impostos vinculados ao ensino = (46g)	13.612,48
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	101.624.066,13
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	220.015.749,12
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	25,11

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (F)	% (g) = ((e+f)/d) x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
40-Custeadas com aplic finan de outros rec de imposto vinculadas ao ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41-Custeadas com contrib social salário-educação	25.236.173,00	42.093.918,40	5.259.245,20	16.253.561,65	1.643.388,84	42,52
42-Custeadas com operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43-Custeadas com outras receitas para finan do ensino	43.006.679,00	48.147.541,86	12.450.277,03	26.172.779,80	1.321.249,41	57,10
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS (40+41+42+43)	68.242.852,00	90.241.460,26	17.709.522,23		42.426.341,45	47,01
45-TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE (29+44)	428.657.202,00	447.055.810,26	96.836.409,36		364.863.848,40	81,61

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM (g)
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	8.214.448,07	13.612,48
46.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	5.986.804,81	13.612,48
46.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	2.227.643,26	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS

	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	27.701.236,87	0,00
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	204.376.419,07	0,00
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	221.048.354,36	0,00
49.1-Orçamento do Exercício (+ empenhos extras)	196.838.185,50	0,00
49.2 Restos a Pagar (+ empenhos extras)	24.210.168,86	0,00
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.123.004,05	0,00
51-(-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	12.152.305,63	0,00

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,

Continua 4 / 5

Município de Joinville - SC

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RECEITAS E DESPESAS COM MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período de referência: Janeiro a Dezembro 2014/Bimestre Novembro-Dezembro

Continuação

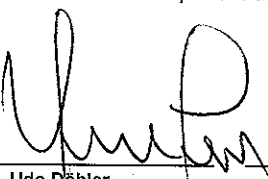
RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

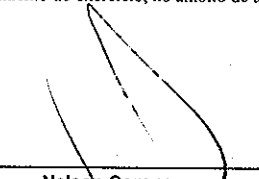
por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

FONTE: Sistema Pública-COP (04.00.17.0006) LRF 2014 (04.00.17.0000)
Unidade Responsável: Prefeitura Municipal de Joinville
Data de emissão: 30/01/2015
Hora de emissão: 11:30

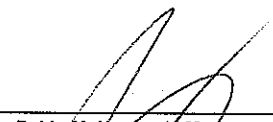
- 1 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- 2 Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício 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.



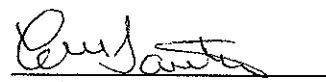
Udo Döhler
Prefeito



Nelson Corona
Secretário da Fazenda



Pablo M. Nunes de Moraes
Controlador Geral



Carlinda Mendes dos Santos
Contadora
CRC/SC 023342/O5



Simone de Oliveira
Gerente de Contabilidade Geral
Matricula: 23883-5

Fonte - SF - Prefeitura Municipal de Joinville