

MUNICÍPIO DE CAPINZAL - 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 JUNHO 2017/BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	6.447.428,07	6.447.428,07	3.851.655,61	59,74
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.828.923,00	1.828.923,00	1.683.541,97	92,05
1.1.1- IPTU	1.552.881,05	1.552.881,05	1.496.879,87	96,39
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	276.041,95	276.041,95	186.662,10	67,62
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.078.444,68	1.078.444,68	398.263,37	36,93
1.2.1- ITBI	1.076.404,40	1.076.404,40	397.244,35	36,90
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.040,28	2.040,28	1.019,02	49,95
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.430.202,83	2.430.202,83	1.098.684,82	45,21
1.3.1- ISS	2.307.470,84	2.307.470,84	1.049.914,37	45,50
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	122.731,99	122.731,99	48.770,45	39,74
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.109.857,56	1.109.857,56	671.165,45	60,47
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	48.142.542,11	48.142.542,11	19.802.080,96	41,13
2.1- Cota-Parte FPM	17.713.598,52	17.713.598,52	6.873.996,84	38,81
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.990.239,09	16.990.239,09	6.873.996,84	40,46
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	569.613,91	569.613,91	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	153.745,52	153.745,52	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	27.753.238,61	27.753.238,61	11.599.199,18	41,79
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	87.987,57	87.987,57	42.331,02	48,11
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	326.241,58	326.241,58	155.506,84	47,67
2.5- Cota-Parte ITR	41.905,97	41.905,97	4.370,12	10,43
2.6- Cota-Parte IPVA	2.219.569,86	2.219.569,86	1.126.676,96	50,76
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>54.589.970,18</b>	<b>54.589.970,18</b>	<b>23.653.736,57</b>	<b>43,33</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>				
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b>	-	0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	1.851.482,16	1.851.482,16	848.809,09	45,84
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.401.873,48	1.401.873,48	684.404,25	48,82
5.2- Transferências Diretas - PDDE	4.841,00	4.841,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	313.652,43	313.652,43	133.893,20	42,69
5.4- Transferências Diretas - PNATE	72.671,21	72.671,21	23.466,00	32,29
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	58.444,04	58.444,04	7.045,64	12,06
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	282.294,98	282.294,98	245.521,11	86,97
6.1- Transferências de Convênios	282.294,98	282.294,98	245.521,11	86,97
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	0,00	0,00	1.307,44	17.040.657.400,00
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>2.133.777,14</b>	<b>2.133.777,14</b>	<b>1.095.637,64</b>	<b>51,35</b>
<b>FUNDEB</b>				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	9.483.836,53	9.483.836,53	3.960.441,24	41,76
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.398.047,82	3.398.047,82	1.374.799,21	40,46
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.550.647,72	5.550.647,72	2.319.839,32	41,79
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	17.597,51	17.597,51	8.466,18	48,11
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	65.248,32	65.248,32	31.101,36	47,67
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	8.381,19	8.381,19	873,98	10,43
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	443.913,97	443.913,97	225.361,19	50,77
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	11.359.257,49	11.359.257,49	6.085.147,68	53,57
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.299.074,39	11.299.074,39	6.061.718,60	53,65
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	60.183,10	60.183,10	23.429,08	38,93
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>1.815.237,86</b>	<b>1.815.237,86</b>	<b>2.101.277,36</b>	<b>115,76</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>				

**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 JUNHO 2017/BIMESTRE MAIO - JUNHO**

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	7.945.461,93	9.445.461,93	4.707.056,62	49,83	4.707.056,62	49,83
13.1 - Com Educação Infantil	198.063,29	1.698.063,29	1.185.715,80	69,83	1.185.715,80	69,83
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.747.398,64	7.747.398,64	3.521.340,82	45,45	3.521.340,82	45,45
14- OUTRAS DESPESAS	5.413.795,56	4.455.007,41	1.684.958,00	37,82	1.684.958,00	37,82
14.1 - Com Educação Infantil	3.413.795,56	2.455.007,41	565.716,80	23,04	565.716,80	23,04
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.000.000,00	2.000.000,00	1.119.241,20	55,96	1.119.241,20	55,96
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.359.257,49	13.900.469,34	6.392.014,62	45,98	6.392.014,62	45,98
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						539.227,53
17.1 - FUNDEB 60%						53,38
17.2 - FUNDEB 40%						539.174,15
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						539.227,53
INDICADORES DO FUNDEB						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						5.852.787,09
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						77,35
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						18,83
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						3,82
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 <sup>2</sup>						539.227,53

**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	4.046.841,99	4.538.053,84	1.787.409,30	39,39	1.787.409,30	39,39
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	15.585.319,42	15.545.319,42	6.769.359,38	43,55	6.769.359,38	43,55
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.747.398,64	9.747.398,64	4.640.582,02	47,61	4.640.582,02	47,61
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.837.920,78	5.797.920,78	2.128.777,36	36,72	2.128.777,36	36,72
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)	19.632.161,41	20.083.373,26	8.556.768,68	42,61	8.556.768,68	42,61
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						2.101.277,36
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)						23.429,08
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						512.266,15
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>4</sup>						-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)						-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)						2.636.972,59
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))						5.919.796,09
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						25,03

**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
39- 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
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.460.317,52	1.571.579,65	662.991,65	42,19	637.333,05	40,55
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	361.197,59	872.887,74	418.765,89	47,97	418.765,89	47,97
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.821.515,11	2.444.467,39	1.081.757,54	44,25	1.056.098,94	43,20
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	21.453.676,52	22.527.840,65	9.638.526,22	42,78	9.612.867,62	42,67
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (j)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00	
45.1 - Restos a pagar de Despesas de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00	

**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 JUNHO 2017/BIMESTRE MAIO - JUNHO**

45.1 - Executadas com Recursos de Impostos vinculados ao Ensino	0,00	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	539.227,53	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.061.718,60	684.404,25
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.288.259,40	596.973,43
48.1 Orçamento do Exercício	6.288.259,40	596.973,43
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.429,08	7.045,64
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	336.115,81	94.476,46
51- (+) Ajustes	(336.115,81)	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	(336.115,81)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	(0,00)	94.476,46

Capinzal, 01/08/2017

NILVO DORINI  
 PREFEITO MUNICIPAL

MARLISA APARECIDA PADILHA  
 CONTADORA - CRC 017849/O-8

## FONTE:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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."

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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

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

<sup>6</sup> 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.

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.