

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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	6.447.428,07	6.447.428,07	5.876.328,46	91,14
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.828.923,00	1.828.923,00	2.031.416,65	111,07
1.1.1- IPTU	1.552.881,05	1.552.881,05	1.742.281,89	112,20
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	276.041,95	276.041,95	289.134,76	104,74
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.078.444,68	1.078.444,68	721.497,90	66,90
1.2.1- ITBI	1.076.404,40	1.076.404,40	720.087,70	66,90
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.040,28	2.040,28	1.410,20	69,12
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.430.202,83	2.430.202,83	1.981.201,43	81,52
1.3.1- ISS	2.307.470,84	2.307.470,84	1.893.016,22	82,04
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	122.731,99	122.731,99	88.185,21	71,85
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.109.857,56	1.109.857,56	1.142.212,48	102,92
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
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.142.542,11	48.142.542,11	33.124.497,15	68,81
2.1- Cota-Parte FPM	17.713.598,52	17.713.598,52	11.090.597,74	62,61
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.990.239,09	16.990.239,09	10.505.030,02	61,83
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	585.567,72	380,87
2.2- Cota-Parte ICMS	27.753.238,61	27.753.238,61	19.657.174,51	70,83
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	87.987,57	87.987,57	70.551,70	80,18
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	326.241,58	326.241,58	276.375,12	84,71
2.5- Cota-Parte ITR	41.905,97	41.905,97	52.101,18	124,33
2.6- Cota-Parte IPVA	2.219.569,86	2.219.569,86	1.977.696,90	89,10
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	54.589.970,18	54.589.970,18	39.000.825,61	71,44

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	1.851.482,16	1.851.482,16	1.444.806,52	78,04
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.401.873,48	1.401.873,48	1.118.625,53	79,80
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	269.916,40	86,06
5.4- Transferências Diretas - PNATE	72.671,21	72.671,21	46.932,00	64,58
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	9.332,59	15,97
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	282.294,98	282.294,98	363.847,44	128,89
6.1- Transferências de Convênios	282.294,98	282.294,98	363.847,44	128,89
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	0,00	0,00	2.390,87	22.428.483.575,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.133.777,14	2.133.777,14	1.811.044,83	84,88

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.483.836,53	9.483.836,53	6.507.848,21	68,62
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.398.047,82	3.398.047,82	2.101.005,73	61,83
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.550.647,72	5.550.647,72	3.931.433,96	70,83
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	17.597,51	17.597,51	14.110,30	80,18
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	65.248,32	65.248,32	55.275,01	84,71
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	8.381,19	8.381,19	10.420,14	124,33
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	443.913,97	443.913,97	395.603,07	89,12
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.359.257,49	11.359.257,49	10.149.671,31	89,35
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.299.074,39	11.299.074,39	10.113.040,24	89,50
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	36.631,07	60,87
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.815.237,86	1.815.237,86	3.605.192,03	198,61

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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	10.445.461,93	8.263.667,92	79,11	8.263.667,92	79,11
13.1- Com Educação Infantil	198.063,29	2.698.063,29	2.383.330,23	88,33	2.383.330,23	88,33
13.2- Com Ensino Fundamental	7.747.398,64	7.747.398,64	5.880.337,69	75,90	5.880.337,69	75,90
14- OUTRAS DESPESAS	5.413.795,56	3.155.007,41	1.885.061,03	59,75	1.885.061,03	59,75
14.1- Com Educação Infantil	3.413.795,56	1.155.007,41	571.018,91	49,44	571.018,91	49,44
14.2- Com Ensino Fundamental	2.000.000,00	2.000.000,00	1.314.042,12	65,70	1.314.042,12	65,70
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.359.257,49	13.600.469,34	10.148.728,95	74,62	10.148.728,95	74,62
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)						9.609.501,42
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						81,42
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %						13,26
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						5,32
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²						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	4.163.053,84	3.036.207,31	72,93	3.036.207,31	72,93
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	16.616.049,59	12.362.891,82	74,40	12.362.891,82	74,40
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.747.398,64	9.747.398,64	7.194.379,81	73,81	7.194.379,81	73,81
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.837.920,78	6.868.650,95	5.168.512,01	75,25	5.168.512,01	75,25
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	20.779.103,43	15.399.099,13	74,11	15.399.099,13	74,11
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						3.605.192,03
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)						36.631,07
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 ⁴						-
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)						4.154.089,25
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))						11.245.009,88
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						28,83
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	1.375.079,65	969.399,51	70,50	962.799,51	70,02
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	1.390.756,59	1.178.130,36	84,71	1.178.130,36	84,71
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.821.515,11	2.765.836,24	2.147.529,87	77,64	2.140.929,87	77,41
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	21.453.676,52	23.544.939,67	17.546.629,00	74,52	17.540.029,00	74,50
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 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00	

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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 3/3

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	10.113.040,24	1.118.625,53
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	10.060.621,32	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	10.060.621,32	0,00
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	36.631,07	9.332,59
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	628.277,52	1.127.958,12
51- (+) Ajustes	(628.277,52)	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	(628.277,52)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	(0,00)	1.127.958,12

Capinzal, 25/11/2017

NILVO DORINI
PREFEITO MUNICIPAL

MARLISA APARECIDA PADILHA
CONTADORA - CRC 01 7849/O-8

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.