

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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	6.874.895,76	106,63
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.828.923,00	1.828.923,00	2.105.377,52	115,12
1.1.1- IPTU	1.552.881,05	1.552.881,05	1.763.024,29	113,53
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	276.041,95	276.041,95	342.353,23	124,02
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.078.444,68	1.078.444,68	867.893,74	80,48
1.2.1- ITBI	1.076.404,40	1.076.404,40	864.916,05	80,35
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.040,28	2.040,28	2.977,69	145,95
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.430.202,83	2.430.202,83	2.423.116,32	99,71
1.3.1- ISS	2.307.470,84	2.307.470,84	2.316.061,28	100,37
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	122.731,99	122.731,99	107.055,04	87,23
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.109.857,56	1.109.857,56	1.478.508,18	133,22
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	40.538.316,81	84,20
2.1- Cota-Parte FPM	17.713.598,52	17.713.598,52	13.919.873,93	78,58
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.990.239,09	16.990.239,09	12.766.749,40	75,14
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	569.613,91	569.613,91	567.556,81	99,64
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	23.932.486,08	86,23
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	87.987,57	87.987,57	84.662,04	96,22
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	326.241,58	326.241,58	346.969,61	106,35
2.5- Cota-Parte ITR	41.905,97	41.905,97	52.721,95	125,81
2.6- Cota-Parte IPVA	2.219.569,86	2.219.569,86	2.201.603,20	99,19
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	47.413.212,57	86,85
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
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	1.745.294,65	94,26
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.401.873,48	1.401.873,48	1.340.302,26	95,61
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	335.798,00	107,06
5.4- Transferências Diretas - PNATE	72.671,21	72.671,21	58.664,88	80,73
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	10.529,51	18,02
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	282.294,98	282.294,98	443.023,05	156,94
6.1- Transferências de Convênios	282.294,98	282.294,98	443.023,05	156,94
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	2.724,61	2.274.097,175,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.133.777,14	2.133.777,14	2.191.042,31	102,68
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	7.877.100,40	83,06
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.398.047,82	3.398.047,82	2.553.349,57	75,14
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.550.647,72	5.550.647,72	4.786.496,11	86,23
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	17.597,51	17.597,51	16.932,36	96,22
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	65.248,32	65.248,32	69.393,91	106,35
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	8.381,19	8.381,19	10.544,27	125,81
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	443.913,97	443.913,97	440.384,18	99,20
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.359.257,49	11.359.257,49	12.279.176,90	108,10
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.299.074,39	11.299.074,39	12.238.167,05	108,31
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	41.009,85	68,14
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.815.237,86	1.815.237,86	4.361.066,65	240,25
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

MUNICÍPIO DE CAPINZAL - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	7.945.461,93	10.945.461,93	10.535.076,64	96,25	10.535.076,64	96,25	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	198.063,29	3.198.063,29	3.158.062,57	98,75	3.158.062,57	98,75	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	7.747.398,64	7.747.398,64	7.377.014,07	95,22	7.377.014,07	95,22	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	5.413.795,56	2.615.007,41	2.115.061,03	80,88	2.115.061,03	80,88	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	3.413.795,56	635.007,41	571.018,91	89,92	571.018,91	89,92	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	2.000.000,00	1.980.000,00	1.544.042,12	77,98	1.544.042,12	77,98	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.359.257,49	13.560.469,34	12.650.137,67	93,29	12.650.137,67	93,29	0,00	
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)							12.650.137,67	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							85,80	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							17,22	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-3,02	
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 ²							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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.046.841,99	4.124.053,84	3.855.341,07	93,48	3.855.341,07	93,48	0,00	
22.1- Creche	0,00	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	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	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	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	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	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	15.585.319,42	16.514.208,84	15.480.077,01	93,74	15.480.077,01	93,74	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.747.398,64	9.727.398,64	8.921.056,19	91,71	8.921.056,19	91,71	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.837.920,78	6.786.810,20	6.559.020,82	96,64	6.559.020,82	96,64	0,00	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	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	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	19.632.161,41	20.638.262,68	19.335.418,08	93,69	19.335.418,08	93,69	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							4.361.066,65	
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)							41.009,85	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-	
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							-	
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)							4.402.076,50	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							14.933.341,58	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							31,5	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	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	1.514.920,40	1.219.697,27	80,51	1.195.670,27	78,93	24.027,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	361.197,59	1.571.765,64	1.426.172,96	90,74	1.426.172,96	90,74	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.821.515,11	3.086.686,04	2.645.870,23	85,72	2.621.843,23	84,94	24.027,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	21.453.676,52	23.724.948,72	21.981.288,31	92,65	21.957.261,31	92,55	24.027,00	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

SALDO ATÉ O BIMESTRE

CANCELADO EM 2017

(1)

Continua 2/3

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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	V1	
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
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	12.317.051,27	1.340.302,26
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	12.724.256,52	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	12.724.256,52	0,00
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.100,85	10.529,51
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	173.032,13	1.350.831,77
51- (+) Ajustes	(173.032,13)	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	(173.032,13)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	(0,00)	1.350.831,77

Capinzal, 27/01/2018

NILVO DORINI PREFEITO MUNICIPAL	MARLISA APARECIDA PADILHA CONTADORA - CRC 017849/O-8
------------------------------------	---

FORNE:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do art. 212 da CF/1988

⁴Os 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

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

⁶Nos 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

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