

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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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 | 6.995.280,09 | 6.995.280,09 | 570.539,80 | 8,16 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 2.184.000,00 | 2.184.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1- IPTU | 1.659.000,00 | 1.659.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 525.000,00 | 525.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 949.515,00 | 949.515,00 | 280.000,00 | 29,49 |
| 1.2.1- ITBI | 945.000,00 | 945.000,00 | 280.000,00 | 29,63 |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | 4.515,00 | 4.515,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 2.514.750,00 | 2.514.750,00 | 19.837,84 | 0,79 |
| 1.3.1- ISS | 2.362.500,00 | 2.362.500,00 | 19.837,84 | 0,84 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 152.250,00 | 152.250,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 1.347.015,09 | 1.347.015,09 | 270.701,96 | 20,10 |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 72.331.882,46 | 72.331.882,46 | 8.158.040,07 | 11,28 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 32.818.078,73 | 32.818.078,73 | 2.991.765,21 | 9,12 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 31.715.578,73 | 31.715.578,73 | 2.991.765,21 | 9,43 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | 630.000,00 | 630.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e | 472.500,00 | 472.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 36.841.553,73 | 36.841.553,73 | 4.719.634,92 | 12,81 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996 | 99.750,00 | 99.750,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 315.000,00 | 315.000,00 | 56.225,88 | 17,85 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 52.500,00 | 52.500,00 | 280,30 | 0,53 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 2.205.000,00 | 2.205.000,00 | 390.133,76 | 17,69 |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 79.327.162,55 | 79.327.162,55 | 8.728.579,87 | 11,00 |
| 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 | 1.585.858,05 | 1.585.858,05 | 377.404,10 | 23,80 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 1.142.925,00 | 1.142.925,00 | 336.583,53 | 29,45 |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE | 5.083,05 | 5.083,05 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE | 365.925,00 | 365.925,00 | 33.795,60 | 9,24 |
| 5.4- Transferências Diretas - PNATE | 71.925,00 | 71.925,00 | 7.024,97 | 9,77 |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 3.150,00 | 3.150,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1- Transferências de Convênios | 3.150,00 | 3.150,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 887.500,00 | 887.500,00 | 299.558,23 | 33,75 |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 2.476.508,05 | 2.476.508,05 | 676.962,33 | 27,34 |
| FUNDEB | | | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 13.984.381,48 | 13.984.381,48 | 1.631.551,51 | 11,67 |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 6.152.715,74 | 6.152.715,74 | 598.353,00 | 9,73 |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 7.307.715,74 | 7.307.715,74 | 943.926,79 | 12,92 |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 19.950,00 | 19.950,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 63.000,00 | 63.000,00 | 11.245,18 | 17,85 |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 441.000,00 | 441.000,00 | 78.026,54 | 17,69 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 15.525.466,95 | 15.525.466,95 | 2.661.053,79 | 17,14 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 15.525.466,95 | 15.525.466,95 | 2.661.053,79 | 17,14 |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | 1.541.085,47 | 1.541.085,47 | 1.029.502,28 | 66,80 |
| 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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

| 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 | 13.088.250,00 | 13.089.051,90 | 1.938.418,01 | 14,81 | 1.938.418,01 | 14,81 | |
| 13.1- Com Educação Infantil | 4.263.000,00 | 4.263.000,00 | 611.667,53 | 14,35 | 611.667,53 | 14,35 | |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 8.825.250,00 | 8.826.051,90 | 1.326.750,48 | 15,03 | 1.326.750,48 | 15,03 | |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 2.523.316,95 | 2.684.347,71 | 497.732,74 | 17,26 | 497.732,74 | 17,26 | |
| 14.1- Com Educação Infantil | 241.500,00 | 241.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 2.281.816,95 | 2.642.847,71 | 497.732,74 | 18,83 | 497.732,74 | 18,83 | |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 15.611.566,95 | 15.973.399,61 | 2.436.150,75 | 15,25 | 2.436.150,75 | 15,25 | |
| 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 | | | | | VALOR | | |
| 19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18) | | | | | | | 2.436.150,75 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) % | | | | | | | 72,84 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) % | | | | | | | 18,70 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) % | | | | | | | 8,45 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | | VALOR | | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | | | 0,00 |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019² | | | | | | | 0,00 |
| 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 | 6.235.746,88 | 6.235.746,88 | 619.886,00 | 9,94 | 619.886,00 | 9,94 | |
| 22.1- Creche | 4.073.796,88 | 4.073.796,88 | 619.158,50 | 15,20 | 619.158,50 | 15,20 | |
| 22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 2.509.500,00 | 2.509.500,00 | 611.667,53 | 24,37 | 611.667,53 | 24,37 | |
| 22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.564.296,88 | 1.564.296,88 | 7.490,97 | 0,48 | 7.490,97 | 0,48 | |
| 22.2- Pré-escola | 2.161.950,00 | 2.161.950,00 | 727,50 | 0,03 | 727,50 | 0,03 | |
| 22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 1.995.000,00 | 1.995.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 166.950,00 | 166.950,00 | 727,50 | 0,44 | 727,50 | 0,44 | |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL | 20.050.416,95 | 20.047.549,61 | 2.551.065,68 | 12,73 | 2.547.125,88 | 12,71 | |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 11.107.066,95 | 11.468.899,61 | 1.824.483,22 | 15,91 | 1.824.483,22 | 15,91 | |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 8.943.350,00 | 8.578.650,00 | 726.582,46 | 8,47 | 722.642,66 | 8,42 | |
| 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) | 26.286.163,83 | 26.283.296,49 | 3.170.951,68 | 12,06 | 3.167.011,88 | 12,05 | |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR | | |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | | 1.029.502,28 |
| 30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | | | 0,00 |
| 31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | | | | | | | 0,00 |
| 32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS | | | | | | | 0,00 |
| 33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4 | | | | | | | - |
| 34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j) | | | | | | | - |
| 35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) | | | | | | | 1.029.502,28 |
| 36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) | | | | | | | 2.137.509,60 |
| 37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | | 24,49 |
| 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 | |
| 38- 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 | |
| 39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 1.160.775,00 | 1.461.846,21 | 205.934,22 | 14,09 | 205.934,22 | 14,09 | |
| 40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 372.583,05 | 644.083,05 | 271.500,00 | 42,15 | 0,00 | 0,00 | |
| 42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41) | 1.533.358,05 | 2.105.929,26 | 477.434,22 | 22,67 | 205.934,22 | 9,78 | |
| 43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42) | 27.819.521,88 | 28.389.225,75 | 3.648.385,90 | 12,85 | 3.372.946,10 | 11,88 | |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | CANCELADO EM 2019 (j) | | |
| 44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| 44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| 44.2 - 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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
|---|--------------|------------------|
| 45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 | 268.632,66 | 399.568,18 |
| 46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 2.661.053,79 | 336.583,53 |
| 47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 2.079.514,14 | 141.572,10 |
| 47.1 Orçamento do Exercício | 2.079.514,14 | 78.299,25 |
| 47.2 Restos a Pagar | 0,00 | 63.272,85 |
| 48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 0,00 | 0,00 |
| 49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 850.172,31 | 594.579,61 |
| 50- (+) Ajustes | 0,00 | 970,71 |
| 50.1.(+) Retenções | 0,00 | 970,71 |
| 50.2.(-) Valores a recuperar | 0,00 | 0,00 |
| 50.3.(+) Outros valores extraorçamentários | 0,00 | 0,00 |
| 50.4.(+) Conciliação bancária | 0,00 | 0,00 |
| 51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 850.172,31 | 595.550,32 |

Capinzal, 11/04/2019

NILVO DORINI
PREFEITO MUNICIPAL

MARLISA APARECIDA PADILHA
CONTADORA - CRC 017849/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.