

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 ABRIL 2019/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	2.838.678,62	40,58
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.184.000,00	2.184.000,00	443.950,21	20,33
1.1.1- IPTU	1.659.000,00	1.659.000,00	326.797,96	19,70
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	525.000,00	525.000,00	117.152,25	22,31
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	949.515,00	949.515,00	568.988,37	59,92
1.2.1- ITBI	945.000,00	945.000,00	566.401,70	59,94
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	4.515,00	4.515,00	2.586,67	57,29
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.514.750,00	2.514.750,00	1.297.117,45	51,58
1.3.1- ISS	2.362.500,00	2.362.500,00	1.256.436,39	53,18
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	152.250,00	152.250,00	40.681,06	26,72
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.347.015,09	1.347.015,09	528.622,59	39,24
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	72.331.882,46	72.331.882,46	15.510.389,37	21,44
2.1- Cota-Parte FPM	32.818.078,73	32.818.078,73	5.308.313,56	16,17
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	31.715.578,73	31.715.578,73	5.308.313,56	16,74
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	9.141.747,09	24,81
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	99.750,00	99.750,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	315.000,00	315.000,00	112.458,17	35,70
2.5- Cota-Parte ITR	52.500,00	52.500,00	446,21	0,85
2.6- Cota-Parte IPVA	2.205.000,00	2.205.000,00	947.424,34	42,97
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	18.349.067,99	23,13
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	1.585.858,05	1.585.858,05	699.924,22	44,14
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.142.925,00	1.142.925,00	584.487,48	51,14
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	101.386,80	27,71
5.4- Transferências Diretas - PNATE	71.925,00	71.925,00	14.049,94	19,53
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	692.695,09	78,05
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.476.508,05	2.476.508,05	1.392.619,31	56,23
FUNDEB				
RECEITAS DO 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	3.101.987,83	22,18
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.152.715,74	6.152.715,74	1.061.662,63	17,26
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	7.307.715,74	7.307.715,74	1.828.349,07	25,02
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	22.491,64	35,70
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	189.484,49	42,97
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.525.466,95	15.525.466,95	5.126.175,75	33,02
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	15.525.466,95	15.525.466,95	5.126.175,75	33,02
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	2.024.187,92	131,35
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 ABRIL 2019/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	3.766.322,65	28,77	3.766.322,65	28,77
13.1- Com Educação Infantil	4.263.000,00	4.263.000,00	1.303.163,22	30,57	1.303.163,22	30,57
13.2- Com Ensino Fundamental	8.825.250,00	8.826.051,90	2.463.159,43	27,91	2.463.159,43	27,91
14- OUTRAS DESPESAS	2.523.316,95	2.884.347,71	783.987,08	27,18	751.487,08	26,05
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	783.987,08	29,66	751.487,08	28,43
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.611.566,95	15.973.399,61	4.550.309,73	28,49	4.517.809,73	28,28
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						
17.1 - FUNDEB 60%						
17.2 - FUNDEB 40%						
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					268.632,66	
INDICADORES DO FUNDEB						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 ²						

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	1.327.237,35	21,28	1.327.237,35	21,28
22.1- Creche	4.073.796,88	4.073.796,88	1.326.509,85	32,56	1.326.509,85	32,56
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.509.500,00	2.509.500,00	1.303.163,22	51,93	1.303.163,22	51,93
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.564.296,88	1.564.296,88	23.346,63	1,49	23.346,63	1,49
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	22.535.116,95	22.532.249,61	5.753.798,37	25,54	5.686.963,70	25,24
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.107.066,95	11.468.899,61	3.247.146,51	28,31	3.214.646,51	28,03
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	11.428.050,00	11.063.350,00	2.506.651,86	22,66	2.472.317,19	22,35
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)	28.770.863,83	28.767.996,49	7.081.035,72	24,61	7.014.201,05	24,38
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						
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 = (44 j)						
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)					2.292.018,68	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))					4.722.182,37	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						

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	528.422,42	36,15	506.962,73	34,68
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	659.517,05	336.360,03	51,00	336.360,03	51,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.533.358,05	2.121.363,26	864.782,45	40,77	843.322,76	39,75
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	30.304.221,88	30.889.359,75	7.945.818,17	25,72	7.857.523,81	25,44
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	

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 ABRIL 2019/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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

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	5.126.175,75	584.487,48
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.426.371,28	571.648,15
47.1 Orçamento do Exercício	4.426.371,28	464.245,21
47.2 Restos a Pagar	0,00	107.402,94
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	968.437,13	412.407,51
50- (+) Ajustes	(1.052.833,33)	236,25
50.1.(+) Retenções	0,00	236,25
50.2.(-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3.(+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4.(+) Conciliação bancária	(1.052.833,33)	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	(84.396,20)	412.643,76

Capinzal, 11/05/2019

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.