

**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 2017/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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	6.447.428,07	6.447.428,07	770.911,98	11,96
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.828.923,00	1.828.923,00	75.098,29	4,11
1.1.1- IPTU	1.552.881,05	1.552.881,05	1.369,98	0,09
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	276.041,95	276.041,95	73.728,31	26,71
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.078.444,68	1.078.444,68	128.287,95	11,90
1.2.1- ITBI	1.076.404,40	1.076.404,40	128.034,50	11,89
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.040,28	2.040,28	253,45	12,42
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.430.202,83	2.430.202,83	333.470,00	13,72
1.3.1- ISS	2.307.470,84	2.307.470,84	315.301,63	13,66
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	122.731,99	122.731,99	18.168,37	14,80
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.109.857,56	1.109.857,56	234.055,74	21,09
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	6.775.284,31	14,07
2.1- Cota-Parte FPM	17.713.598,52	17.713.598,52	2.545.420,45	14,37
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.990.239,09	16.990.239,09	2.545.420,45	14,98
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	3.906.826,63	14,08
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	87.987,57	87.987,57	14.110,34	16,04
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	326.241,58	326.241,58	54.686,82	16,76
2.5- Cota-Parte ITR	41.905,97	41.905,97	55,34	0,13
2.6- Cota-Parte IPVA	2.219.569,86	2.219.569,86	254.184,73	11,45
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>7.546.196,29</b>	<b>13,82</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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	280.447,01	15,15
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.401.873,48	1.401.873,48	279.044,65	19,91
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	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	72.671,21	72.671,21	0,00	0,00
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	1.402,36	2,40
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	282.294,98	282.294,98	87.752,66	31,09
6.1- Transferências de Convênios	282.294,98	282.294,98	87.752,66	31,09
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	502,31	35.472.673.787,50
<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>368.701,98</b>	<b>17,28</b>

**FUNDEB**

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	1.355.056,47	14,29
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.398.047,82	3.398.047,82	509.084,04	14,98
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.550.647,72	5.550.647,72	781.365,17	14,08
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	17.597,51	17.597,51	2.822,06	16,04
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	65.248,32	65.248,32	10.937,36	16,76
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	8.381,19	8.381,19	11,06	0,13
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	443.913,97	443.913,97	50.836,78	11,45
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	11.359.257,49	11.359.257,49	2.005.330,92	17,65
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.299.074,39	11.299.074,39	1.996.658,82	17,67
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	8.672,10	14,41
<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>641.602,35</b>	<b>35,35</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 FEVEREIRO 2017/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	7.945.461,93	7.945.461,93	1.228.019,80	15,46	1.228.019,80	15,46
13.1- Com Educação Infantil	198.063,29	198.063,29	1.210,36	0,61	1.210,36	0,61
13.2- Com Ensino Fundamental	7.747.398,64	7.747.398,64	1.226.809,44	15,84	1.226.809,44	15,84
14- OUTRAS DESPESAS	5.413.795,56	5.955.007,41	878.946,10	14,76	878.946,10	14,76
14.1- Com Educação Infantil	3.413.795,56	3.955.007,41	526.096,42	13,30	526.096,42	13,30
14.2- Com Ensino Fundamental	2.000.000,00	2.000.000,00	352.849,68	17,64	352.849,68	17,64
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.359.257,49	13.900.469,34	2.106.965,90	15,16	2.106.965,90	15,16
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)					539.227,53	
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (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 SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²						
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					539.227,53	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²					524.533,61	
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>						
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	4.588.053,84	536.689,12	11,70	536.689,12	11,70
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	15.585.319,42	2.189.429,52	14,05	2.189.429,52	14,05
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.747.398,64	9.747.398,64	1.579.659,12	16,21	1.579.659,12	16,21
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.837.920,78	5.837.920,78	609.770,40	10,44	609.770,40	10,44
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	20.173.373,26	2.726.118,64	13,51	2.726.118,64	13,51
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- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)						
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						
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)					1.162.540,60	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))					1.563.578,04	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					20,72	
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>						
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	1.481.891,98	62.081,45	4,19	62.081,45	4,19
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	366.215,71	18.794,63	5,13	18.794,63	5,13
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.821.515,11	1.848.107,69	80.876,08	4,38	80.876,08	4,38
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	21.453.676,52	22.021.480,95	2.806.994,72	12,75	2.806.994,72	12,75
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 FEVEREIRO 2017/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	539.227,53	21.574,46
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.996.658,82	0,00
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.014.870,97	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	2.014.870,97	0,00
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.672,10	0,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	529.687,48	21.574,46
51- (+) Ajustes	(995.333,65)	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	(995.333,65)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	(465.646,17)	21.574,46

Capinzal, 29/03/2017

NILVO DORINI  
PREFEITO MUNICIPAL

MARLISA APARECIDA PADILHA  
CONTADORA - CRC 01 7849/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.