

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 2017/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	6.447.428,07	6.447.428,07	1.782.035,83	27,64
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.828.923,00	1.828.923,00	370.791,09	20,27
1.1.1- IPTU	1.552.881,05	1.552.881,05	239.962,39	15,45
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	276.041,95	276.041,95	130.828,70	47,39
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.078.444,68	1.078.444,68	236.322,48	21,91
1.2.1- ITBI	1.076.404,40	1.076.404,40	236.061,64	21,93
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.040,28	2.040,28	260,84	12,78
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.430.202,83	2.430.202,83	732.708,29	30,15
1.3.1- ISS	2.307.470,84	2.307.470,84	698.836,89	30,29
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	122.731,99	122.731,99	33.871,40	27,60
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.109.857,56	1.109.857,56	442.213,97	39,84
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	13.162.093,77	27,34
2.1- Cota-Parte FPM	17.713.598,52	17.713.598,52	4.520.872,89	25,52
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.990.239,09	16.990.239,09	4.520.872,89	26,61
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	7.841.011,71	28,25
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	87.987,57	87.987,57	28.220,68	32,07
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	326.241,58	326.241,58	104.369,79	31,99
2.5- Cota-Parte ITR	41.905,97	41.905,97	3.997,16	9,54
2.6- Cota-Parte IPVA	2.219.569,86	2.219.569,86	663.621,54	29,90
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	14.944.129,60	27,38

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	564.942,64	30,51
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.401.873,48	1.401.873,48	482.263,19	34,40
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	65.881,60	21,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	72.671,21	72.671,21	11.733,00	16,15
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	5.064,85	8,67
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	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
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	1.065,47	75.124.066.300,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.133.777,14	2.133.777,14	653.760,77	30,64

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	2.632.417,94	27,76
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.398.047,82	3.398.047,82	904.174,48	26,61
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.550.647,72	5.550.647,72	1.568.202,03	28,25
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	17.597,51	17.597,51	5.644,12	32,07
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	65.248,32	65.248,32	20.873,95	31,99
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	8.381,19	8.381,19	799,41	9,54
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	443.913,97	443.913,97	132.723,95	29,90
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.359.257,49	11.359.257,49	4.051.232,69	35,66
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.299.074,39	11.299.074,39	4.032.383,70	35,69
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	18.848,99	31,32
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.815.237,86	1.815.237,86	1.399.965,76	77,12
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 2017/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	7.945.461,93	8.645.461,93	2.968.007,64	34,33	2.968.007,64	34,33
13.1- Com Educação Infantil	198.063,29	898.063,29	594.566,18	66,21	594.566,18	66,21
13.2- Com Ensino Fundamental	7.747.398,64	7.747.398,64	2.373.441,46	30,64	2.373.441,46	30,64
14- OUTRAS DESPESAS	5.413.795,56	5.255.007,41	1.284.657,76	24,45	1.284.657,76	24,45
14.1- Com Educação Infantil	3.413.795,56	3.255.007,41	551.261,22	16,94	551.261,22	16,94
14.2- Com Ensino Fundamental	2.000.000,00	2.000.000,00	733.396,54	36,67	733.396,54	36,67
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.359.257,49	13.900.469,34	4.252.665,40	30,59	4.252.665,40	30,59
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					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	4.588.053,84	1.167.006,68	25,44	1.167.006,68	25,44
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	4.423.579,18	28,38	4.423.579,18	28,38
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.747.398,64	9.747.398,64	3.106.838,00	31,87	3.106.838,00	31,87
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.837.920,78	5.837.920,78	1.316.741,18	22,55	1.316.741,18	22,55
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	5.590.585,86	27,71	5.590.585,86	27,71
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)					1.931.080,90	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))					3.659.504,96	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (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
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	338.300,40	22,83	320.724,54	21,64
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	557.912,00	294.390,41	52,77	294.390,41	52,77
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.821.515,11	2.039.803,98	632.690,81	31,02	615.114,95	30,16
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	21.453.676,52	22.213.177,24	6.223.276,67	28,02	6.205.700,81	27,94
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 ABRIL 2017/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	4.032.383,70	0,00
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.150.381,82	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	4.150.381,82	0,00
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	18.848,99	0,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	440.078,40	21.574,46
51- (+) Ajustes	(440.028,40)	56,16
51.1. Retenções	0,00	56,16
51.2. Conciliação bancária	(440.028,40)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	50,00	21.630,62

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.