

MUNICÍPIO DE SAO DOMINGOS - 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 JUNHO 2017/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	1.900.779,06	1.900.779,06	749.701,13	39,44
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	350.760,38	350.760,38	213.059,65	60,74
1.1.1- IPTU	318.346,88	318.346,88	190.949,34	59,98
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	32.413,50	32.413,50	22.110,31	68,21
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	411.868,12	411.868,12	152.675,18	37,07
1.2.1- ITBI	411.868,12	411.868,12	152.675,18	37,07
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.004.051,68	1.004.051,68	313.806,24	31,25
1.3.1- ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	310.819,86	31,08
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	4.051,68	4.051,68	2.986,38	73,71
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	134.098,88	134.098,88	70.160,06	52,32
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	16.672.631,36	16.672.631,36	8.371.284,09	50,21
2.1- Cota-Parte FPM	7.373.140,00	7.373.140,00	3.436.998,40	46,62
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.853.140,00	6.853.140,00	3.436.998,40	50,15
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	520.000,00	520.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	8.103.375,00	8.103.375,00	4.337.325,30	53,52
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	32.771,00	32.771,00	15.827,58	48,30
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	110.434,79	110.434,79	58.144,15	52,65
2.5- Cota-Parte ITR	16.206,75	16.206,75	940,57	5,80
2.6- Cota-Parte IPVA	1.036.703,82	1.036.703,82	522.048,09	50,36
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	18.573.410,42	18.573.410,42	9.120.985,22	49,11

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	619.066,71	619.066,71	229.777,21	37,12
5.1- Transferências do Salário-Educação	305.926,49	305.926,49	161.909,04	52,92
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	96.182,80	96.182,80	38.332,00	39,85
5.4- Transferências Diretas - PNATE	84.957,42	84.957,42	27.867,44	32,80
5.5- Outras Transferências do FNDE	132.000,00	132.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	1.668,73	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.640.000,00	4.640.000,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	4.640.000,00	4.640.000,00	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	9.742,28	9.742,28	11.806,28	121,19
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.268.808,99	5.268.808,99	241.583,49	4,59

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.230.348,81	3.230.348,81	1.674.255,88	51,83
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.370.628,00	1.370.628,00	687.399,49	50,15
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.620.675,00	1.620.675,00	867.464,52	53,52
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	6.377,99	6.377,99	3.165,48	49,63
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	22.086,99	22.086,99	11.628,85	52,65
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	3.241,35	3.241,35	188,08	5,80
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	207.339,48	207.339,48	104.409,46	50,36
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.821.000,00	2.821.000,00	1.462.799,89	51,85
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.800.000,00	2.800.000,00	1.450.675,21	51,81
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	21.000,00	21.000,00	12.124,68	57,74
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-430.348,81	-430.348,81	-223.580,67	51,95

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE SAO DOMINGOS - 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 JUNHO 2017/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	2.345.000,00	2.345.000,00	1.073.189,45	45,77	1.073.189,45	45,77	
13.1- Com Educação Infantil	805.000,00	805.000,00	450.804,53	56,00	450.804,53	56,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.540.000,00	1.540.000,00	622.384,92	40,41	622.384,92	40,41	
14- OUTRAS DESPESAS	476.000,00	525.341,84	85.065,17	16,19	71.880,77	13,68	
14.1- Com Educação Infantil	46.000,00	46.000,00	10.010,69	21,76	2.314,79	5,03	
14.2- Com Ensino Fundamental	430.000,00	479.341,84	75.054,48	15,66	69.565,98	14,51	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.821.000,00	2.870.341,84	1.158.254,62	40,35	1.145.070,22	39,89	
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)							1.145.070,22
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							73,37
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							4,91
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							21,72
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					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 2017²							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	1.385.000,00	1.385.000,00	522.820,88	37,75	487.350,01	35,19	
22.1- Creche	1.000,00	1.000,00	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	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2- Pré-escola	1.384.000,00	1.384.000,00	522.820,88	37,78	487.350,01	35,21	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	851.000,00	851.000,00	460.815,22	54,15	453.119,32	53,25	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	533.000,00	533.000,00	62.005,66	11,63	34.230,69	6,42	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	3.471.000,00	3.520.341,84	1.382.222,48	39,26	1.281.138,95	36,39	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.970.000,00	2.019.341,84	697.439,40	34,54	691.950,90	34,27	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.501.000,00	1.501.000,00	684.783,08	45,62	589.188,05	39,25	
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)	4.856.000,00	4.905.341,84	1.905.043,36	38,84	1.768.488,96	36,05	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-223.580,67
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)							12.124,68
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 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)							-211.455,99
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							1.979.944,95
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							21,71
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	315.668,77	315.668,77	123.253,80	39,05	80.294,30	25,44	
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	4.953.140,22	4.953.140,22	2.069.301,22	41,78	50.913,79	1,03	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	5.268.808,99	5.268.808,99	2.192.555,02	41,61	131.208,09	2,49	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	10.124.808,99	10.174.150,83	4.097.598,38	40,27	1.899.697,05	18,67	
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 SAO DOMINGOS - 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 JUNHO 2017/BIMESTRE MAIO - JUNHO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	49.341,84	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.450.675,21	161.909,04
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.091.152,12	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	1.091.152,12	0,00
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.124,68	0,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	420.989,61	161.909,04
51- (+) Ajustes	28.830,27	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	28.830,27	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	449.819,88	161.909,04

SAO DOMINGOS, 27/07/2017

ELIEZE COMACHIO
 PREFEITA MUNICIPAL

FABIO ROSSI MORÁS
 CONTADOR CRC/SC 036180/O-2

JUCELANE FORNARI LORENZI
 COORDENADORA DE CONTROLE INTERNO

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.