

MUNICÍPIO DE DESCANSO - 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 DEZEMBRO 2016/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	1.767.420,00	1.767.420,00	1.770.148,17	100,15
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	456.181,00	456.181,00	508.831,69	111,54
1.1.1- IPTU	410.190,00	410.190,00	449.287,08	109,53
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	8.701,00	8.701,00	3.353,83	38,55
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	37.290,00	37.290,00	55.617,62	149,15
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	0,00	12.647,10	0,00
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	(12.073,94)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	348.040,00	348.040,00	260.519,65	74,85
1.2.1- ITBI	348.040,00	348.040,00	260.519,65	74,85
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	608.944,00	608.944,00	598.711,94	98,32
1.3.1- ISS	599.000,00	599.000,00	532.023,90	88,82
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.729,00	3.729,00	38.748,92	1.039,12
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	6.215,00	6.215,00	28.020,43	450,85
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	0,00	121,54	0,00
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	(202,85)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	354.255,00	354.255,00	402.084,89	113,50
1.4.1- IRRF	354.255,00	354.255,00	402.084,89	113,50
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
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 e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.322.174,00	24.322.174,00	14.880.853,98	61,18
2.1- Cota-Parte FPM	12.707.889,00	12.707.889,00	7.217.967,00	56,80
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.707.889,00	12.707.889,00	6.721.901,95	52,90
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	297.049,97	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	0,00	199.015,08	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	10.520.445,00	10.520.445,00	6.696.811,55	63,66
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	49.720,00	49.720,00	26.713,32	53,73
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	161.590,00	161.590,00	95.692,05	59,22
2.5- Cota-Parte ITR	12.430,00	12.430,00	9.896,40	79,62
2.6- Cota-Parte IPVA	870.100,00	870.100,00	833.773,66	95,83
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	26.089.594,00	26.089.594,00	16.651.002,15	63,82
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	608.314,50	608.314,50	447.704,80	73,60
5.1- Transferências do Salário-Educação	299.514,00	299.514,00	275.222,01	91,89
5.2- Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	111.870,00	111.870,00	72.626,00	64,92
5.4- Transferências Diretas - PNATE	186.450,00	186.450,00	89.719,12	48,12
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	5.763,74	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.480,50	5.480,50	4.373,93	79,81
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.600.000,00	1.600.000,00	70.881,80	4,43
6.1- Transferências de Convênios	1.600.000,00	1.600.000,00	70.881,80	4,43
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	435.050,00	435.050,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	372.900,00	372.900,00	2.139,97,51	57,39
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.016.264,50	3.016.264,50	732.584,11	24,29

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.864.434,80	4.864.434,80	2.876.955,14	59,14
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.541.577,80	2.541.577,80	1.344.380,02	52,90
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.104.089,00	2.104.089,00	1.339.361,26	63,66
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	9.944,00	9.944,00	5.342,64	53,73
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	32.318,00	32.318,00	19.138,29	59,22
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.486,00	2.486,00	1.979,20	79,61
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	174.020,00	174.020,00	166.753,73	95,82
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.237.916,00	4.237.916,00	2.588.803,22	61,09
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.223.000,00	4.223.000,00	2.576.028,82	61,00
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	14.916,00	14.916,00	12.774,40	85,64
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-641.434,80	-641.434,80	-300.926,32	46,91
DECRÉSCIMO 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 DEZEMBRO 2016/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.542.749,60	2.542.749,60	1.869.235,27	73,51	1.869.235,27	73,51	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	1.117.000,00	1.117.000,00	741.548,39	66,39	741.548,39	66,39	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.425.749,60	1.425.749,60	1.127.686,88	79,09	1.127.686,88	79,09	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	1.695.166,40	1.695.166,40	616.119,13	36,35	616.119,13	36,35	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	771.000,00	771.000,00	346.869,36	44,99	346.869,36	44,99	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	924.166,40	924.166,40	269.249,77	29,13	269.249,77	29,13	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.237.916,00	4.237.916,00	2.485.354,40	58,65	2.485.354,40	58,65	0,00	
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								
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							2.485.354,40	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							72,20	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							23,80	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							4,00	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²							0,00	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS			
					Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	6.522.398,50		6.522.398,50		4.162.750,54	63,82		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.640.000,00	2.630.000,00	1.369.956,22	52,09	1.368.780,26	52,04	1.175,96	
23.1- Creche	602.000,00	592.000,00	244.239,58	41,26	244.239,58	41,26	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	602.000,00	592.000,00	244.239,58	41,26	244.239,58	41,26	0,00	
23.2- Pré-escola	150.000,00	150.000,00	37.298,89	24,87	36.122,93	24,08	1.175,96	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	150.000,00	150.000,00	37.298,89	24,87	36.122,93	24,08	1.175,96	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.324.916,00	4.334.916,00	2.844.371,38	65,62	2.842.401,01	65,57	1.970,37	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.349.916,00	2.349.916,00	1.396.936,65	59,45	1.396.936,65	59,45	0,00	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.975.000,00	1.985.000,00	1.447.434,73	72,92	1.445.464,36	72,82	1.970,37	
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	6.964.916,00	6.964.916,00	4.214.327,60	60,51	4.211.181,27	60,46	3.146,33	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-300.926,32	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							12.774,40	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴							-	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)							-	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							-288.151,92	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							4.502.479,52	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %							27,04	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	302.000,00	312.993,44	280.625,31	89,66	280.625,31	89,66	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	435.050,00	435.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.279.214,50	2.288.755,78	590.300,16	25,79	590.300,16	25,79	0,00	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	3.016.264,50	3.036.799,22	870.925,47	28,68	870.925,47	28,68	0,00	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.981.180,50	10.001.715,22	5.085.253,07	50,84	5.082.106,74	50,81	3.146,33	

MUNICÍPIO DE DESCANSO - 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 DEZEMBRO 2016/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2016 (j)	
		FUNDEB (i)	FUNDEF
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR	
		FUNDEB (i)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015		2.494,58	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		2.576.028,82	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		2.490.045,70	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		2.487.551,12	0,00
49.2 Restos a Pagar		2.494,58	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		12.774,40	0,00
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		101.252,10	0,00

DESCANSO, 30/12/2016

HELIO JOSE DALTOE
Prefeito Municipal

RAFAEL CATTO
Contador CRC/SC 029873/O-6

FONTE:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do art. 212 da CF/1988

⁴Os 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

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.