

MUNICÍPIO DE PINHALZINHO - 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 OUTUBRO 2016/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	11.753.000,00	11.753.000,00	7.724.620,88	65,72
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.942.000,00	4.942.000,00	3.454.153,76	69,89
1.1.1- IPTU	4.700.000,00	4.700.000,00	3.185.505,54	67,78
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	15.000,00	15.000,00	6.265,80	41,77
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	165.000,00	165.000,00	212.871,70	129,01
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	62.000,00	62.000,00	53.805,85	86,78
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	(4.295,13)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.600.000,00	1.600.000,00	926.194,89	57,89
1.2.1- ITBI	1.600.000,00	1.600.000,00	933.892,03	58,37
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	(7.697,14)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.701.000,00	3.701.000,00	2.434.443,21	65,78
1.3.1- ISS	3.500.000,00	3.500.000,00	2.332.312,38	66,64
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	16.000,00	16.000,00	26.124,14	163,28
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	140.000,00	140.000,00	65.028,07	46,45
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	45.000,00	45.000,00	17.848,84	39,66
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	(6.870,22)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.510.000,00	1.510.000,00	909.829,02	60,25
1.4.1- IRRF	1.510.000,00	1.510.000,00	910.120,79	60,27
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	(291,77)	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	37.630.000,00	37.630.000,00	24.872.324,15	66,10
2.1- Cota-Parte FPM	16.300.000,00	16.300.000,00	9.737.110,32	59,74
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.300.000,00	16.300.000,00	9.737.110,32	59,74
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	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	18.000.000,00	18.000.000,00	12.904.453,42	71,69
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº87/1996	65.000,00	65.000,00	52.271,00	80,42
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	182.480,75	72,99
2.5- Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	33.475,99	223,17
2.6- Cota-Parte IPVA	3.000.000,00	3.000.000,00	1.962.532,67	65,42
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	49.383.000,00	49.383.000,00	32.596.945,03	66,01
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	914.800,00	914.800,00	710.922,55	77,71
5.1- Transferências do Salário-Educação	800.000,00	800.000,00	615.894,45	76,99
5.2- Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	360,00	7,20
5.3- Transferências Diretas - PNAE	-	0,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	73.000,00	73.000,00	46.338,16	63,48
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	36.688,97	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	36.800,00	36.800,00	11.640,97	31,63
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	53,72	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	53,72	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.285.450,00	3.285.450,00	1.073.244,45	32,67
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.200.250,00	4.200.250,00	1.784.220,72	42,48

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.206.750,00	9.206.750,00	4.974.462,66	54,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.875.000,00	3.875.000,00	1.947.421,54	50,26
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.500.000,00	4.500.000,00	2.580.889,89	57,35
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	16.250,00	16.250,00	10.454,20	64,33
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	62.500,00	62.500,00	36.496,17	58,39
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	3.000,00	3.000,00	6.695,13	223,17
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	750.000,00	750.000,00	392.505,73	52,33
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.027.500,00	8.027.500,00	5.622.010,88	70,03
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	5.591.845,87	69,90
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	27.500,00	27.500,00	30.165,01	109,69
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-1.206.750,00	-1.206.750,00	617.383,21	-51,16
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

MUNICÍPIO DE PINHALZINHO - 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 OUTUBRO 2016/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 2/3

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	7.225.000,00	7.225.000,00	5.574.413,37	77,15	5.574.413,37	77,15	
13.1- Com Educação Infantil	4.225.000,00	4.225.000,00	3.610.554,66	85,46	3.610.554,66	85,46	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.000.000,00	3.000.000,00	1.963.858,71	65,46	1.963.858,71	65,46	
14- OUTRAS DESPESAS	802.500,00	802.500,00	79.333,86	9,89	61.237,50	7,63	
14.1- Com Educação Infantil	601.000,00	601.000,00	63.655,97	10,59	49.619,00	8,26	
14.2- Com Ensino Fundamental	201.500,00	201.500,00	15.677,89	7,78	11.618,50	5,77	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.027.500,00	8.027.500,00	5.653.747,23	70,43	5.635.650,87	70,20	
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)						5.635.650,87	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						99,15	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						1,09	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-0,24	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					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	12.345.750,00		12.345.750,00		8.149.236,26	66,01	
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	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.920.000,00	5.920.000,00	4.670.514,04	78,89	4.586.217,60	77,47	
23.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	7.321.050,00	7.321.050,00	4.819.102,72	65,83	4.687.340,91	64,03	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.201.500,00	3.201.500,00	1.979.536,60	61,83	1.975.477,21	61,70	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.119.550,00	4.119.550,00	2.839.566,12	68,93	2.711.863,70	65,83	
25- ENSINO MÉDIO	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	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	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	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	13.241.050,00	13.241.050,00	9.489.616,76	71,67	9.273.558,51	70,04	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							617.383,21
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)							30.165,01
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							-
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)							647.548,22
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))							8.626.010,29
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) %							26,46
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	
40- 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	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	835.000,00	844.562,51	541.655,62	64,13	533.051,09	63,12	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.683.250,00	4.731.680,06	675.025,93	14,27	587.397,90	12,41	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	5.518.250,00	5.576.242,57	1.216.681,55	21,82	1.120.448,99	20,09	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	18.759.300,00	18.817.292,57	10.706.298,31	56,90	10.394.007,50	55,24	

MUNICÍPIO DE PINHALZINHO - 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 OUTUBRO 2016/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00	
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR	
		FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015		5.281,72	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		5.591.845,87	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.429.262,48	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		5.423.980,76	0,00
49.2 Restos a Pagar		5.281,72	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		30.165,01	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		198.030,12	0,00

Pinhalzinho, 28/11/2016

FABIANO DA LUZ
Prefeito Municipal

FRANCISCO VALDECI DE ALMEIDA
Contador - CRC - 016887/O-4

NELSI LÚCIA CASSOL BACH
Controladora Interna

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.