

MUNICÍPIO DE PALMITOS - 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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	3.344.600,00	3.344.600,00	373.054,62	11,15
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.159.800,00	1.159.800,00	28.601,91	2,47
1.1.1- IPTU	1.050.000,00	1.050.000,00	839,69	0,08
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	109.800,00	109.800,00	27.762,22	25,28
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	400.000,00	400.000,00	36.615,00	9,15
1.2.1- ITBI	400.000,00	400.000,00	36.615,00	9,15
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	1.224.800,00	1.224.800,00	191.558,31	15,64
1.3.1- ISS	1.200.000,00	1.200.000,00	182.067,25	15,17
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	24.800,00	24.800,00	9.491,06	38,27
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	560.000,00	560.000,00	116.279,40	20,76
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	25.134.000,00	25.134.000,00	4.375.503,86	17,41
2.1- Cota-Parte FPM	11.660.000,00	11.660.000,00	2.121.183,71	18,19
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea b	11.660.000,00	11.660.000,00	2.121.183,71	18,19
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea e	-	0,00	0,00	0,00
2- Cota-Parte ICMS	11.500.000,00	11.500.000,00	2.049.471,72	17,82
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	49.000,00	49.000,00	7.443,78	15,19
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	160.000,00	160.000,00	23.079,65	14,42
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	186,21	3,72
2.6- Cota-Parte IPVA	1.760.000,00	1.760.000,00	174.138,79	9,89
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	28.478.600,00	28.478.600,00	4.748.558,48	16,67

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	633.800,00	633.800,00	111.252,19	17,55
5.1- Transferências do Salário-Educação	465.000,00	465.000,00	111.252,19	23,93
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	-	0,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	68.800,00	68.800,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	460.000,00	460.000,00	342.890,58	74,54
6.1- Transferências de Convênios	460.000,00	460.000,00	342.890,58	74,54
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	-2.120.000,00	-2.120.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	-	-1.026.200,00	454.142,77	-44,25

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.594.800,00	2.594.800,00	460.590,23	17,75
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.200.000,00	2.200.000,00	424.236,70	19,28
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	-	0,00	0,00	0,00
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	9.800,00	9.800,00	1.488,74	15,19
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	37,22	3,72
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	352.000,00	352.000,00	34.827,57	9,89
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.700.000,00	4.700.000,00	853.935,72	18,17
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.700.000,00	4.700.000,00	853.935,72	18,17
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.105.200,00	2.105.200,00	393.345,49	18,68
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

Dair Jocely Enge
CPF: 037.845.879-91
Prefeito de Palmitos

9

MUNICÍPIO DE PALMITOS - 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

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	3.514.400,00	3.514.400,00	667.850,47	19,00	667.850,47	19,00
13.1- Com Educação Infantil	1.300.000,00	1.300.000,00	303.924,31	23,38	303.924,31	23,38
13.2- Com Ensino Fundamental	2.214.400,00	2.214.400,00	363.926,16	16,43	363.926,16	16,43
14- OUTRAS DESPESAS	1.203.600,00	1.203.600,00	243.418,83	20,22	79.018,52	6,57
14.1- Com Educação Infantil	600.000,00	600.000,00	95.812,75	15,97	53.952,71	8,99
14.2- Com Ensino Fundamental	603.600,00	603.600,00	147.606,08	24,45	25.065,81	4,15
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.718.000,00	4.718.000,00	911.269,30	19,31	746.868,99	15,83
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)					119.251,09	
INDICADORES DO FUNDEB						
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (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)) %						
					627.617,90	
					78,21	
					-4,71	
					26,50	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					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 2017 ²						
					119.251,09	
					119.251,09	
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	3.200.208,00	3.200.208,00	817.694,09	25,55	469.557,23	14,67
22.1- Creche	2.439.408,00	2.439.408,00	620.126,85	25,42	396.084,81	16,24
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.600.000,00	1.600.000,00	352.082,81	22,01	310.222,77	19,39
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	839.408,00	839.408,00	268.044,04	31,93	85.862,04	10,23
22.2- Pré-escola	750.000,00	750.000,00	197.567,24	26,34	73.472,42	9,80
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	300.000,00	300.000,00	47.654,25	15,88	47.654,25	15,88
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	450.000,00	450.000,00	149.912,99	33,31	25.818,17	5,74
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.307.400,00	5.307.400,00	994.632,32	18,74	752.638,91	14,18
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.818.000,00	2.818.000,00	511.532,24	18,15	388.991,97	13,80
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.489.400,00	2.489.400,00	483.100,08	19,41	363.646,94	14,61
24- ENSINO MÉDIO	265.900,00	265.900,00	234.980,00	88,37	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	40.000,00	40.000,00	3.626,12	9,07	2.042,81	5,11
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)	8.813.508,00	8.813.508,00	2.050.932,53	23,27	1.224.238,95	13,89
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						
					393.345,49	
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)						
					-	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						
					113.288,54	
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 = (45 j)						
					-	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)					506.634,03	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))					715.562,11	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					15,07	
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	470.000,00	470.000,00	214.602,48	45,66	14.791,73	3,15
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	564.000,00	564.000,00	91.032,64	16,14	163,78	0,03
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.034.000,00	1.034.000,00	305.635,12	29,56	14.955,51	1,45
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	9.847.508,00	9.847.508,00	2.356.567,65	23,93	1.239.194,46	12,58
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (i)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			7.885,73		0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			7.885,73		0,00	

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

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	119.251,09	26.938,28
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	855.690,52	0,00
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	769.889,42	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	769.508,08	0,00
48.2 Restos a Pagar	381,34	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	205.052,19	26.938,28
51- (+) Ajustes	182.142,33	17,44
51.1 Retenções	0,00	17,44
51.2 Conciliação Bancária	182.142,33	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	387.194,52	26.955,72

PALMITOS, 31/03/2017

Dair Jocely Eriga
 Prefeito Municipal

Marcia Spielmann
 Contadora CRC/SC 025.666/O-2

Silvane Salette Bonometti Caumo
 Controlador Interno

FONTE:

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

² 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.

Protocolo de Publicação N° 0195/2017
 Ato: RREO-1º bimestre/2017
 Período da Publicação: 31/03/2017
 a 07/04/2017

MURAL PÚBLICOPalmitos/SC 31/03/2017

Aline Carina Pottker
 Responsável

Aline Carina Pottker
 Mat. Nº 959801
 Município de Palmitos