

MUNICÍPIO DE CANAVIEIRAS - BA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2017 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2017
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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	2.516.000,00	2.516.000,00	375.072,20	14,91				
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	568.500,00	568.500,00	75.927,69	13,36				
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	500.000,00	500.000,00	15.702,96	3,14				
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	60.000,00	60.000,00	9,68	0,02				
Dívida Ativa do IPTU	6.000,00	6.000,00	52.997,42	883,29				
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.500,00	2.500,00	7.217,63	288,71				
(-) Deduções da Receita do IPTU								
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	287.500,00	287.500,00	36.787,99	12,80				
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	280.000,00	280.000,00	36.787,99	13,14				
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI								
Dívida Ativa do ITBI	5.000,00	5.000,00						
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	2.500,00	2.500,00						
(-) Deduções da Receita do ITBI								
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	860.000,00	860.000,00	142.527,15	16,57				
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	850.000,00	850.000,00	132.016,35	15,53				
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.500,00	2.500,00	63,97	2,56				
Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	10.431,08	208,62				
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.500,00	2.500,00	15,75	0,63				
(-) Deduções da Receita do ISS								
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	800.000,00	800.000,00	119.829,37	14,98				
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	800.000,00	800.000,00	119.829,37	14,98				
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF								
Dívida Ativa do IRRF								
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF								
(-) Deduções da Receita do IRRF								
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)								
Imposto Sobre Propriedade Territorial Rural								
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR								
Dívida Ativa do ITR								
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR								
(-) Deduções da Receita do ITR								
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	30.350.000,00	30.350.000,00	4.885.180,34	16,10				
2.1 - Cota-Parte FPM	23.000.000,00	23.000.000,00	4.181.316,59	18,18				
2.2 - Cota-Parte ICMS	6.800.000,00	6.800.000,00	633.277,23	9,31				
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	50.000,00	50.000,00	1.567,25	3,13				
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	90.000,00	90.000,00	7.879,78	8,76				
2.5 - Cota-Parte ITR	60.000,00	60.000,00	2.184,59	3,64				
2.6 - Cota-Parte IPVA	350.000,00	350.000,00	58.954,90	16,84				
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro								
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	32.866.000,00	32.866.000,00	5.260.252,54	16,01				
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 DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		1.865.000,00	1.865.000,00	155.560,60	8,34			
5.1 - Transferências do Salário-Educação		700.000,00	700.000,00	155.560,60	22,22			
5.2 - Outras Transferências do FNDE		1.165.000,00	1.165.000,00					
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO		30.000,00	30.000,00					
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO								
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO								
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)		1.895.000,00	1.895.000,00	155.560,60	8,21			
FUNDEB								
RECEITAS DO FUNDEB		Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB		6.070.000,00	6.070.000,00	975.773,31	16,08			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)		4.600.000,00	4.600.000,00	836.263,25	18,18			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)		1.360.000,00	1.360.000,00	126.655,42	9,31			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)		10.000,00	10.000,00	626,90	6,27			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)		18.000,00	18.000,00					
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))		12.000,00	12.000,00	436,90	3,64			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)		70.000,00	70.000,00	11.790,84	16,84			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		18.261.500,00	18.261.500,00	3.440.947,15	18,84			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB		18.261.500,00	18.261.500,00	3.440.947,15	18,84			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB								
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB								
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)		12.191.500,00	12.191.500,00	2.465.173,84	20,22			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB								
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB								
DESPESAS DO FUNDEB		Previsão Inicial	Previsão 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) x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		12.968.505,00	12.968.505,00	4.250.000,00	32,77	1.845.401,28	14,23	
13.1 - Com Educação Infantil		1.051.505,00	1.051.505,00	600.000,00	57,06	380.390,53	36,18	
13.2 - Com Ensino Fundamental		11.917.000,00	11.917.000,00	3.650.000,00	30,63	1.465.010,75	12,29	
14 - OUTRAS DESPESAS		5.296.995,00	5.336.995,00	2.640.000,00	49,47	791.724,89	14,83	
14.1 - Com Educação Infantil								
14.2 - Com Ensino Fundamental		5.296.995,00	5.336.995,00	2.640.000,00	49,47	791.724,89	14,83	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		18.265.500,00	18.305.500,00	6.890.000,00	37,64	2.637.126,17	14,41	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB								VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB								
16.1 - FUNDEB 60%								

MUNICÍPIO DE CANAVIEIRAS - BA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2017 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2017
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

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)									
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR		
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							2.637.126,17		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							53,63		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							23,01		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							23,36		
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <PANO_ ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS									
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <PANO_ ATUAL>									
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)				8.216.500,00	8.216.500,00	1.315.063,14	16,01		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE				Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	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) x100
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL				1.051.505,00	1.051.505,00	600.000,00	57,06	380.390,53	36,18
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				1.051.505,00	1.051.505,00	600.000,00	57,06	380.390,53	36,18
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos									
24 - ENSINO FUNDAMENTAL				21.387.315,00	21.567.315,00	6.668.987,12	30,92	2.344.435,62	10,87
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				17.213.995,00	17.253.995,00	6.290.000,00	36,46	2.256.735,64	13,08
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				4.173.320,00	4.313.320,00	378.987,12	8,79	87.699,98	2,03
25 - ENSINO MÉDIO									
26 - ENSINO SUPERIOR									
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
28 - OUTRAS				2.301.000,00	2.301.000,00	375.220,00	16,31		
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB									
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação				2.301.000,00	2.301.000,00	375.220,00	16,31		
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)				24.739.820,00	24.919.820,00	7.644.207,12	30,68	2.724.826,15	10,93
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor		
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.465.173,84		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)									
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR									
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 g)									
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							2.465.173,84		
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) – (37))							259.652,31		
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							4,94		
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) x100
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE									
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO									
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO									
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO									
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA									
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)				24.739.820,00	24.919.820,00	7.644.207,12	30,68	2.724.826,15	10,93
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (j)			
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO									
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR		
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <PANO_ ANTERIOR>							451.078,86		
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							3.440.947,15		
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							2.013.063,68		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE									
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							1.878.962,33		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria De Finanças, Emissão: 30/03/2017, às 11:36:25

CLOVIS ROBERTO ALMEIDA DE SOUZA
PREFEITO
CPF - 132.748.805-15

CYRO DOMINGOS TELES CHACHA
SECRETARIO DE FINANÇAS
CPF - 101.634.255-15

SJ ASSESSORIA MUNICIPAL CONTÁBIL E INFOR. LTDA
CONTADOR
CRC - BA 004599/O