

Município de Aguas Frias - 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 2017/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	RECEITAS REALIZADAS	
		(a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	748.000,00	748.000,00	448.965,09	60,02
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	98.000,00	98.000,00	95.279,64	97,22
1.1.1-IPTU	81.000,00	81.000,00	91.516,25	112,98
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	17.000,00	17.000,00	3.763,39	22,14
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	84.000,00	84.000,00	76.355,15	90,90
1.2.1-ITBI	82.000,00	82.000,00	76.355,15	93,12
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	-	-
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	296.000,00	296.000,00	106.759,93	36,07
1.3.1-ISS	277.000,00	277.000,00	88.443,14	31,93
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	19.000,00	19.000,00	18.316,79	96,40
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	270.000,00	270.000,00	170.570,37	63,17
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-
1.5.1-ITR	-	-	-	-
1.5.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.504.500,00	13.504.500,00	10.243.720,44	75,85
2.1-Cota-Parte FPM	7.500.000,00	7.500.000,00	5.545.298,86	73,94
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.000.000,00	7.000.000,00	5.252.515,00	75,04
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	250.000,00	250.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	250.000,00	250.000,00	292.783,86	117,11
2.2-Cota-Parte ICMS	5.300.000,00	5.300.000,00	4.250.658,90	80,20
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	35.000,00	35.000,00	15.269,00	43,63
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	106.000,00	106.000,00	60.418,04	57,00
2.5-Cota-Parte ITR	3.500,00	3.500,00	1.988,62	56,82
2.6-Cota-Parte IPVA	560.000,00	560.000,00	370.087,02	66,09
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	14.252.500,00	14.252.500,00	10.692.685,53	75,02

Município de Aguas Frias - 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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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 VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	216.500,00	216.500,00	155.915,84	72,02
5.1 - Transferências do Salário-Educação	125.000,00	125.000,00	101.733,67	81,39
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	37.000,00	37.000,00	24.228,80	65,48
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	45.000,00	45.000,00	23.905,68	53,12
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.500,00	9.500,00	6.047,69	63,66
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	131.500,00	131.500,00	118.681,44	90,25
6.1 - Transferências de Convênios	125.000,00	125.000,00	116.910,66	93,53
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	6.500,00	6.500,00	1.770,78	27,24
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	348.000,00	348.000,00	274.597,28	78,91
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.600.900,00	2.600.900,00	1.990.185,38	76,52
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.400.000,00	1.400.000,00	1.050.502,71	75,04
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.060.000,00	1.060.000,00	850.130,90	80,20
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	7.000,00	7.000,00	3.053,80	43,63
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	21.200,00	21.200,00	12.083,61	57,00
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	700,00	700,00	397,71	56,82
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	112.000,00	112.000,00	74.016,65	66,09
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.216.000,00	1.216.000,00	890.835,23	73,26
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.210.000,00	1.210.000,00	885.784,01	73,21
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	6.000,00	6.000,00	5.051,22	84,19
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-1.390.900,00	-1.390.900,00	-1.104.401,37	79,40

[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

Município de Aguas Frias - 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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	1.115.000,00	1.132.995,45	854.646,07	75,43	854.646,07	75,43
13.1-Com Educação Infantil	565.000,00	565.000,00	336.993,29	59,64	336.993,29	59,64
13.2-Com Ensino Fundamental	550.000,00	567.995,45	517.652,78	91,14	517.652,78	91,14
14-OUTRAS DESPESAS	101.000,00	101.000,00	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	50.000,00	50.000,00	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	51.000,00	51.000,00	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.216.000,00	1.233.995,45	854.646,07	69,26	854.646,07	69,26
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					17.995,45	
17.1 - FUNDEB 60%					17.995,45	
17.2 - FUNDEB 40%					-	
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)					17.995,45	
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					836.650,62	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					93,92	
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)) %					6,08	

Município de Aguas Frias - 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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	17.995,45
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²	17.995,45

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	900.000,00	800.000,00	393.049,18	49,13	385.744,76	48,22
22.1-Creche	-	-	-		-	
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-		-	
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-		-	
22.2-Pré-Escola	900.000,00	800.000,00	393.049,18	49,13	385.744,76	48,22
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	615.000,00	615.000,00	336.993,29	54,80	336.993,29	54,80
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	285.000,00	185.000,00	56.055,89	30,30	48.751,47	26,35
23-ENSINO FUNDAMENTAL	1.493.000,00	1.777.995,45	1.376.934,58	77,44	1.206.561,35	67,86
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	601.000,00	618.995,45	517.652,78	83,63	517.652,78	83,63
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	892.000,00	1.159.000,00	859.281,80	74,14	688.908,57	59,44
24-ENSINO MÉDIO	10.000,00	-	-		-	
25-ENSINO SUPERIOR	30.000,00	15.000,00	5.490,82	36,61	5.490,82	36,61
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-		-	
27-OUTRAS	56.000,00	56.000,00	44.095,55	78,74	44.095,55	78,74
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	2.489.000,00	2.648.995,45	1.819.570,13	68,69	1.641.892,48	61,98

Município de Aguas Frias - 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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-1.104.401,37
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	5.051,22
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	17.995,45
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
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)⁵	-1.081.354,70
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36))⁶	2.673.660,81
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵	25,00

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	-	-	-		-	
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	131.500,00	164.500,00	60.343,48	36,68	60.343,48	36,68
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	216.500,00	244.630,32	184.008,28	75,22	173.133,30	70,77
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	348.000,00	409.130,32	244.351,76	59,72	233.476,78	57,07
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	2.837.000,00	3.058.125,77	2.063.921,89	67,49	1.875.369,26	61,32
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			-		-	
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-		-	
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB			-		-	

Município de Aguas Frias - 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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	17.995,45	82.415,77
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	885.784,01	101.733,67
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	854.646,07	60.016,28
48.1 Orçamento do Exercício	854.646,07	60.016,28
48.2 Restos a Pagar	-	-
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.051,22	5.677,40
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	54.184,61	129.810,56
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	54.184,61	129.810,56

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 06/Nov/2017, 14h e 55m.

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 artigo 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

RICARDO ROLIM DE MOURA
Prefeito Municipal

CARLOS ALBERTO DAGA
TÉCNICO EM CONTROLE INTREERNO

DIRCEU CASSOL
CONTADOR - CRC - 023541/0-9