

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 Abril 2018/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
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
<b>1-RECEITA DE IMPOSTOS</b>	843.500,00	843.500,00	275.486,97	32,66
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	134.000,00	134.000,00	75.991,64	56,71
1.1.1-IPTU	115.000,00	115.000,00	73.459,37	63,88
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	19.000,00	19.000,00	2.532,27	13,33
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	65.000,00	65.000,00	14.919,08	22,95
1.2.1-ITBI	62.000,00	62.000,00	14.919,08	24,06
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	-	-
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	374.500,00	374.500,00	105.325,88	28,12
1.3.1-ISS	350.000,00	350.000,00	103.690,04	29,63
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	24.500,00	24.500,00	1.635,84	6,68
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	270.000,00	270.000,00	79.250,37	29,35
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	-	-	-	-
<b>2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	15.055.000,00	15.055.000,00	4.452.745,87	29,58
2.1-Cota-Parte FPM	8.615.000,00	8.615.000,00	2.424.735,60	28,15
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	2.424.735,60	30,31
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	365.000,00	365.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	250.000,00	250.000,00	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	5.750.000,00	5.750.000,00	1.847.988,18	32,14
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	25.000,00	25.000,00	5.985,82	23,94
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	100.000,00	100.000,00	28.960,58	28,96
2.5-Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	19,02	0,38
2.6-Cota-Parte IPVA	560.000,00	560.000,00	145.056,67	25,90
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>15.898.500,00</b>	<b>15.898.500,00</b>	<b>4.728.232,84</b>	<b>29,74</b>

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 Abril 2018/Bimestre Março-Abril

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	3.000,00	3.000,00	-	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	232.000,00	232.000,00	63.994,42	27,58
5.1 - Transferências do Salário-Educação	132.000,00	132.000,00	50.560,74	38,30
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	40.000,00	40.000,00	6.072,80	15,18
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	45.000,00	45.000,00	7.008,74	15,57
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	15.000,00	15.000,00	352,14	2,35
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	140.000,00	140.000,00	23.175,54	16,55
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>375.000,00</b>	<b>375.000,00</b>	<b>87.169,96</b>	<b>23,25</b>
<b>FUNDEB</b>				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.888.000,00	2.888.000,00	890.548,38	30,84
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	484.947,03	30,31
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.150.000,00	1.150.000,00	369.597,30	32,14
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	5.000,00	5.000,00	1.197,14	23,94
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	20.000,00	20.000,00	5.792,10	28,96
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	3,80	0,38
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	112.000,00	112.000,00	29.011,01	25,90
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.308.000,00	1.308.000,00	396.823,53	30,34
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.300.000,00	1.300.000,00	395.992,16	30,46
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	8.000,00	8.000,00	831,37	10,39
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)</b>	<b>-1.588.000,00</b>	<b>-1.588.000,00</b>	<b>-494.556,22</b>	<b>31,14</b>

[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 Abril 2018/Bimestre Março-Abril

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	1.170.000,00	1.198.937,37	327.249,84	27,29	327.249,84	27,29
13.1-Com Educação Infantil	450.000,00	450.000,00	138.906,96	30,87	138.906,96	30,87
13.2-Com Ensino Fundamental	720.000,00	748.937,37	188.342,88	25,15	188.342,88	25,15
14-OUTRAS DESPESAS	138.000,00	138.000,00	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	70.000,00	70.000,00	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	68.000,00	68.000,00	-	-	-	-
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)</b>	<b>1.308.000,00</b>	<b>1.336.937,37</b>	<b>327.249,84</b>	<b>24,48</b>	<b>327.249,84</b>	<b>24,48</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
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					28.937,37	
17.1 - FUNDEB 60%					28.937,37	
17.2 - FUNDEB 40%					-	
<b>18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)</b>					<b>28.937,37</b>	
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					298.312,47	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					75,18	
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)) %					24,82	

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 Abril 2018/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	28.937,37
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 <sup>2</sup>	28.937,37

<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>						
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	685.000,00	685.000,00	159.922,65	23,35	152.786,32	22,30
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	685.000,00	685.000,00	159.922,65	23,35	152.786,32	22,30
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	520.000,00	520.000,00	138.906,96	26,71	138.906,96	26,71
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	165.000,00	165.000,00	21.015,69	12,74	13.879,36	8,41
23-ENSINO FUNDAMENTAL	2.083.000,00	2.111.937,37	587.008,83	27,79	530.791,50	25,13
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	788.000,00	816.937,37	188.342,88	23,05	188.342,88	23,05
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.295.000,00	1.295.000,00	398.665,95	30,79	342.448,62	26,44
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-		-	
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-		-	
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-		-	
27-OUTRAS	-	-	-		-	
<b>28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)</b>	<b>2.768.000,00</b>	<b>2.796.937,37</b>	<b>746.931,48</b>	<b>26,71</b>	<b>683.577,82</b>	<b>24,44</b>

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 Abril 2018/Bimestre Março-Abril

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)	-494.556,22
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	28.937,37
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 <sup>4</sup>	-
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	-
<b>36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)<sup>6</sup></b>	<b>-465.618,85</b>
<b>37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36))<sup>6</sup></b>	<b>1.149.196,67</b>
<b>38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%<sup>6</sup> - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%<sup>5</sup></b>	<b>24,31</b>

<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
		(d)	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	145.000,00	170.000,00	98.840,79	58,14	72.200,35	42,47
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	340.000,00	340.000,00	48.811,02	14,36	39.028,47	11,48
<b>43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)</b>	<b>485.000,00</b>	<b>510.000,00</b>	<b>147.651,81</b>	<b>28,95</b>	<b>111.228,82</b>	<b>21,81</b>
<b>44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)</b>	<b>3.253.000,00</b>	<b>3.306.937,37</b>	<b>894.583,29</b>	<b>27,05</b>	<b>794.806,64</b>	<b>24,03</b>
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2018 (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 Abril 2018/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	28.937,37	44.952,59
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	395.992,16	50.560,74
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	327.249,84	68.859,04
48.1 Orçamento do Exercício	327.249,84	68.859,04
48.2 Restos a Pagar	-	-
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	831,37	333,38
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	98.511,06	26.987,67
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	98.511,06	26.987,67

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, Departamento de Adm. e Planejamento, 03/Mai/2018, 16h e 38m.

<sup>1</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup>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."

<sup>3</sup>Caput do artigo 212 da CF/1988.

<sup>4</sup>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.

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

<sup>6</sup>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

\_\_\_\_\_  
RICARDO ROLIM DE MOURA  
Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
CARLOS ALBERTO DAGA  
TÉCNICO EM CONTROLE INTRETERNO

\_\_\_\_\_  
DIRCEU CASSOL  
CONTADOR - CRC - 023541/O-9