

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 2018/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-RECEITA DE IMPOSTOS | 843.500,00 | 843.500,00 | 572.500,04 | 67,87 |
| 1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 134.000,00 | 134.000,00 | 96.357,54 | 71,91 |
| 1.1.1-IPTU | 115.000,00 | 115.000,00 | 91.954,60 | 79,96 |
| 1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 19.000,00 | 19.000,00 | 4.402,94 | 23,17 |
| 1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 65.000,00 | 65.000,00 | 51.939,91 | 79,91 |
| 1.2.1-ITBI | 62.000,00 | 62.000,00 | 51.939,91 | 83,77 |
| 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 | 232.945,73 | 62,20 |
| 1.3.1-ISS | 350.000,00 | 350.000,00 | 228.757,03 | 65,36 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 24.500,00 | 24.500,00 | 4.188,70 | 17,10 |
| 1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 270.000,00 | 270.000,00 | 191.256,86 | 70,84 |
| 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-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 15.055.000,00 | 15.055.000,00 | 10.856.633,39 | 72,11 |
| 2.1-Cota-Parte FPM | 8.615.000,00 | 8.615.000,00 | 5.839.193,67 | 67,78 |
| 2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 | 5.543.369,43 | 69,29 |
| 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 | 295.824,24 | 118,33 |
| 2.2-Cota-Parte ICMS | 5.750.000,00 | 5.750.000,00 | 4.546.659,05 | 79,07 |
| 2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996 | 25.000,00 | 25.000,00 | 14.967,46 | 59,87 |
| 2.4-Cota-Parte IPI-Exportação | 100.000,00 | 100.000,00 | 71.791,13 | 71,79 |
| 2.5-Cota-Parte ITR | 5.000,00 | 5.000,00 | 2.663,72 | 53,27 |
| 2.6-Cota-Parte IPVA | 560.000,00 | 560.000,00 | 381.358,36 | 68,10 |
| 2.7-Cota-Parte IOF-Ouro | - | - | - | - |
| 3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2) | 15.898.500,00 | 15.898.500,00 | 11.429.133,43 | 71,89 |

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 2018/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 | 3.000,00 | 3.000,00 | - | - |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 232.000,00 | 232.000,00 | 215.014,26 | 92,68 |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 132.000,00 | 132.000,00 | 111.748,69 | 84,66 |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDDE | - | - | - | |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 40.000,00 | 40.000,00 | 24.518,40 | 61,30 |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 45.000,00 | 45.000,00 | 33.769,39 | 75,04 |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | - | - | 43.805,32 | |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 15.000,00 | 15.000,00 | 1.172,46 | 7,82 |
| 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 | 92.702,16 | 66,22 |
| 9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8) | 375.000,00 | 375.000,00 | 307.716,42 | 82,06 |
| FUNDEB | | | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c)=(b/a)x100 |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 2.888.000,00 | 2.888.000,00 | 2.112.159,73 | 73,14 |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1) | 1.600.000,00 | 1.600.000,00 | 1.108.673,63 | 69,29 |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2) | 1.150.000,00 | 1.150.000,00 | 909.330,91 | 79,07 |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3) | 5.000,00 | 5.000,00 | 2.993,42 | 59,87 |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4) | 20.000,00 | 20.000,00 | 14.358,22 | 71,79 |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5)) | 1.000,00 | 1.000,00 | 532,71 | 53,27 |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6) | 112.000,00 | 112.000,00 | 76.270,84 | 68,10 |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 1.308.000,00 | 1.308.000,00 | 984.375,51 | 75,26 |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 982.487,67 | 75,58 |
| 11.2 - Complementação da União ao FUNDEB | - | - | - | |
| 11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 8.000,00 | 8.000,00 | 1.887,84 | 23,60 |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) | -1.588.000,00 | -1.588.000,00 | -1.129.672,06 | 71,14 |

[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 2018/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 | 1.170.000,00 | 1.198.937,37 | 963.119,03 | 80,33 | 963.119,03 | 80,33 |
| 13.1-Com Educação Infantil | 450.000,00 | 450.000,00 | 362.687,66 | 80,60 | 362.687,66 | 80,60 |
| 13.2-Com Ensino Fundamental | 720.000,00 | 748.937,37 | 600.431,37 | 80,17 | 600.431,37 | 80,17 |
| 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 | - | - | - | - |
| 15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14) | 1.308.000,00 | 1.336.937,37 | 963.119,03 | 72,04 | 963.119,03 | 72,04 |
| 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 | | | | | 28.937,37 | |
| 17.1 - FUNDEB 60% | | | | | 28.937,37 | |
| 17.2 - FUNDEB 40% | | | | | - | |
| 18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17) | | | | | 28.937,37 | |
| INDICADORES DO FUNDEB | | | | | VALOR | |
| 19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18) | | | | | 934.181,66 | |
| 19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | | | | | 94,90 | |
| 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)) % | | | | | 5,10 | |

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 2018/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 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | 28.937,37 |
| 21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ² | 28.937,37 |

| 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 | 685.000,00 | 685.000,00 | 421.612,48 | 61,55 | 414.392,60 | 60,50 |
| 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 | 421.612,48 | 61,55 | 414.392,60 | 60,50 |
| 22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 520.000,00 | 520.000,00 | 362.687,66 | 69,75 | 362.687,66 | 69,75 |
| 22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 165.000,00 | 165.000,00 | 58.924,82 | 35,71 | 51.704,94 | 31,34 |
| 23-ENSINO FUNDAMENTAL | 2.083.000,00 | 2.131.937,37 | 1.485.721,31 | 69,69 | 1.461.080,34 | 68,53 |
| 23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 788.000,00 | 816.937,37 | 600.431,37 | 73,50 | 600.431,37 | 73,50 |
| 23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.295.000,00 | 1.315.000,00 | 885.289,94 | 67,32 | 860.648,97 | 65,45 |
| 24-ENSINO MÉDIO | - | - | - | - | - | - |
| 25-ENSINO SUPERIOR | - | - | - | - | - | - |
| 26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | - | - | - | - | - | - |
| 27-OUTRAS | - | - | - | - | - | - |
| 28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27) | 2.768.000,00 | 2.816.937,37 | 1.907.333,79 | 67,71 | 1.875.472,94 | 66,58 |

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 2018/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) | -1.129.672,06 |
| 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 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)⁶ | -1.100.734,69 |
| 37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36))⁶ | 2.976.207,63 |
| 38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵ | 26,04 |

| 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 | 145.000,00 | 170.000,00 | 104.821,62 | 61,66 | 104.194,32 | 61,29 |
| 41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | - | - | - | | - | |
| 42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 340.000,00 | 383.805,32 | 221.056,09 | 57,60 | 210.472,85 | 54,84 |
| 43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42) | 485.000,00 | 553.805,32 | 325.877,71 | 58,84 | 314.667,17 | 56,82 |
| 44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43) | 3.253.000,00 | 3.370.742,69 | 2.233.211,50 | 66,25 | 2.190.140,11 | 64,98 |
| 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 Outubro 2018/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 2017 | 28.937,37 | 44.952,59 |
| 47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 982.487,67 | 111.748,69 |
| 48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 963.119,03 | 104.194,32 |
| 48.1 Orçamento do Exercício | 963.119,03 | 104.194,32 |
| 48.2 Restos a Pagar | - | - |
| 49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 1.887,84 | 693,76 |
| 50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 50.193,85 | 53.200,72 |
| 51- (+)Ajustes | - | - |
| 51.1 Retenções | - | - |
| 51.2 Conciliação Bancária | - | - |
| 52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 50.193,85 | 53.200,72 |

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, Departamento de Adm. e Planejamento, 03/Nov/2018, 07h e 12m.

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