

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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	475.400,00	475.400,00	66.716,16	368.545,82	77,52
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	81.400,00	81.400,00	4.208,13	48.853,82	60,02
1.1.1-IPTU	76.000,00	76.000,00	3.479,64	52.685,89	69,32
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	194,51	509,98	17,00
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	7.000,00	7.000,00	446,22	3.429,62	48,99
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	3.000,00	3.000,00	87,76	662,74	22,09
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	7.600,00	7.600,00	-	8.434,41	110,98
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	50.000,00	50.000,00	17.862,60	34.302,60	68,61
1.2.1-ITBI	50.000,00	50.000,00	17.862,60	34.302,60	68,61
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-	
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	
1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	163.000,00	163.000,00	20.771,49	170.850,72	104,82
1.3.1-ISS	150.000,00	150.000,00	20.443,75	162.949,16	108,63
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.000,00	3.000,00	10,40	49,33	1,64
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	7.000,00	7.000,00	252,19	6.653,81	95,05
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	3.000,00	3.000,00	65,15	1.198,42	39,95
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	181.000,00	181.000,00	23.873,94	114.538,68	63,28
1.4.1-IRRF	181.000,00	181.000,00	23.873,94	114.538,68	63,28
1.4.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	
1.4.3-Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.5-(-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	
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 e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-	
1.5.3-Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	
1.5.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	
1.5.5-(-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-	

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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	11.440.500,00	11.440.500,00	1.478.069,40	8.098.029,05	70,78
2.1-Cota-Parte FPM	6.600.000,00	6.600.000,00	764.586,78	4.621.872,40	70,03
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea b	6.600.000,00	6.600.000,00	764.586,78	4.621.872,40	70,03
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	4.300.000,00	4.300.000,00	638.152,81	3.008.484,23	69,96
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	32.000,00	32.000,00	2.585,74	11.635,83	36,36
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	80.000,00	80.000,00	9.381,79	45.020,43	56,28
2.5-Cota-Parte ITR	2.500,00	2.500,00	1.059,02	1.192,62	47,70
2.6-Cota-Parte IPVA	426.000,00	426.000,00	62.303,26	409.823,54	96,20
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>11.915.900,00</b>	<b>11.915.900,00</b>	<b>1.544.785,56</b>	<b>8.466.574,87</b>	<b>71,05</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 Outubro 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	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	170.000,00	170.000,00	27.648,29	374.247,55	220,15
5.1 - Transferências do Salário-Educação	84.000,00	84.000,00	14.225,51	96.731,28	115,16
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	-	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	79.000,00	79.000,00	12.998,39	272.709,39	345,20
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	7.000,00	7.000,00	424,39	4.806,88	68,67
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	135.000,00	135.000,00	23.472,65	93.806,75	69,49
6.1 - Transferências de Convênios	130.000,00	130.000,00	23.422,00	93.692,00	72,07
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.000,00	5.000,00	50,65	114,75	2,30
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)	305.000,00	305.000,00	51.120,94	468.054,30	153,46

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.288.100,00	2.288.100,00	295.544,56	1.618.939,94	70,75
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.320.000,00	1.320.000,00	152.917,32	924.374,24	70,03
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	860.000,00	860.000,00	127.630,37	601.695,95	69,96
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	6.400,00	6.400,00	517,14	2.327,13	36,36
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	16.000,00	16.000,00	1.801,91	8.334,55	52,09
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	500,00	500,00	217,29	244,00	48,80
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	85.200,00	85.200,00	12.460,53	81.964,07	96,20
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.004.000,00	1.004.000,00	133.611,44	652.813,87	65,02
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.000.000,00	1.000.000,00	133.445,17	650.400,70	65,04
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.000,00	4.000,00	166,27	2.413,17	60,33

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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) <sup>1</sup>	-1.288.100,00	-1.288.100,00	-162.099,39	-968.539,24	75,19
---	---------------	---------------	-------------	-------------	-------

[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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	900.000,00	914.477,62	124.888,98	651.286,76	71,22
13.1-Com Educação Infantil	400.000,00	400.000,00	45.765,69	229.939,44	57,48
13.2-Com Ensino Fundamental	500.000,00	514.477,62	79.123,29	421.347,32	81,90
14-OUTRAS DESPESAS	104.000,00	104.000,00	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	50.000,00	50.000,00	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	54.000,00	54.000,00	-	-	-
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)</b>	<b>1.004.000,00</b>	<b>1.018.477,62</b>	<b>124.888,98</b>	<b>651.286,76</b>	<b>63,95</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					14.477,62
17.1 - FUNDEB 60%					14.477,62
17.2 - FUNDEB 40%					-
<b>18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)</b>					<b>14.477,62</b>
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					636.809,14
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL <sup>1</sup> (13-(16.1+17.1))/(11)x100)%					97,55
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100)%					-
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%					2,45

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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 <sup>2</sup>	14.477,62

**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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) <sup>3</sup>	2.978.975,00	2.978.975,00	386.196,39	2.116.643,72	71,05

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	590.000,00	680.000,00	99.304,69	362.112,94	53,25
23.1-Creche	140.000,00	230.000,00	53.539,00	132.173,50	57,47
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	140.000,00	230.000,00	53.539,00	132.173,50	57,47
23.2-Pré-Escola	450.000,00	450.000,00	45.765,69	229.939,44	51,10
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	450.000,00	450.000,00	45.765,69	229.939,44	51,10
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	
24-ENSINO FUNDAMENTAL	1.379.000,00	1.338.477,62	193.593,58	951.517,82	71,09
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	554.000,00	568.477,62	79.123,29	421.347,32	74,12
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	825.000,00	770.000,00	114.470,29	530.170,50	68,85
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	
28-OUTRAS	-	-	-	-	
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	1.969.000,00	2.018.477,62	292.898,27	1.313.630,76	65,08

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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-968.539,24
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	2.413,17
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	14.477,62
34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
35-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4	-
36-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)	-
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	-951.648,45
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	2.265.279,21
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	26,76

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	89.000,00	162.425,91	4.631,93	140.628,56	86,58
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	216.000,00	443.780,00	44.865,09	368.306,73	82,99
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	305.000,00	606.205,91	49.497,02	508.935,29	83,95
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	2.274.000,00	2.624.683,53	342.395,29	1.822.566,05	69,44
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014 (g)		
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-		-
46.1-EXECUTADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO			-		-
46.2-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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	-
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	650.400,70
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	651.286,76
49.1-Orçamentário do Exercício	651.286,76
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.413,17
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.527,11

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, Departamento de Adm. e Planejamento, 05/Nov/2014, 10h e 18m.

<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.

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.121,V.

DANILO DAGA  
Prefeito Municipal

DIRCEU CASSOL  
Contador  
C.R.C - 023541/O-9