

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

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	RECEITAS REALIZADAS	
		(a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	744.000,00	744.000,00	472.691,64	63,53
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	98.000,00	98.000,00	71.393,32	72,85
1.1.1-IPTU	90.000,00	90.000,00	75.627,55	84,03
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	4.000,00	4.000,00	750,54	18,76
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	9.000,00	9.000,00	4.870,75	54,12
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.000,00	4.000,00	2.697,63	67,44
1.1.5(-) Deduções da Receita do IPTU	9.000,00	9.000,00	12.553,15	139,48
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	82.000,00	82.000,00	46.270,00	56,43
1.2.1-ITBI	82.000,00	82.000,00	46.270,00	56,43
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	294.000,00	294.000,00	153.344,67	52,16
1.3.1-ISS	277.000,00	277.000,00	128.241,64	46,30
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.000,00	4.000,00	3.017,92	75,45
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	9.000,00	9.000,00	13.026,84	144,74
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	9.099,15	227,48
1.3.5(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	40,88	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	270.000,00	270.000,00	201.683,65	74,70
1.4.1-IRRF	270.000,00	270.000,00	201.683,65	74,70
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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

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	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.461.500,00	14.461.500,00	11.993.798,36	82,94
2.1-Cota-Parte FPM	8.000.000,00	8.000.000,00	7.217.967,00	90,22
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	6.721.901,95	84,02
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	297.185,63	
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	198.879,42	
2.2-Cota-Parte ICMS	5.750.000,00	5.750.000,00	4.287.645,77	74,57
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	39.000,00	39.000,00	17.106,24	43,86
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	106.000,00	106.000,00	61.897,01	58,39
2.5-Cota-Parte ITR	3.500,00	3.500,00	1.391,86	39,77
2.6-Cota-Parte IPVA	563.000,00	563.000,00	407.790,48	72,43
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	15.205.500,00	15.205.500,00	12.466.490,00	81,99

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

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	217.600,00	217.600,00	185.758,87		85,37
5.1 - Transferências do Salário-Educação	105.000,00	105.000,00	108.668,64		103,49
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	37.000,00	37.000,00	30.158,00		81,51
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	61.000,00	61.000,00	33.106,36		54,27
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	3.419,47		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	14.600,00	14.600,00	10.406,40		71,28
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	170.000,00	170.000,00	110.683,93		65,11
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	387.600,00	387.600,00	296.442,80		76,48

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.892.300,00	2.892.300,00	2.299.605,84		79,51
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.344.380,02		84,02
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.150.000,00	1.150.000,00	857.528,18		74,57
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	7.800,00	7.800,00	3.421,20		43,86
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	21.200,00	21.200,00	12.379,40		58,39
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	700,00	700,00	278,34		39,76
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	112.600,00	112.600,00	81.618,70		72,49
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.215.000,00	1.215.000,00	980.185,73		80,67
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.210.000,00	1.210.000,00	974.515,72		80,54
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-		
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.000,00	5.000,00	5.670,01		113,40

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) ¹	-1.682.300,00	-1.682.300,00	-1.325.090,12	78,77
---	---------------	---------------	---------------	-------

[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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.100.000,00	1.107.350,78	969.541,06	87,56	969.541,06	87,56	-
13.1-Com Educação Infantil	550.000,00	550.000,00	435.956,89	79,26	435.956,89	79,26	-
13.2-Com Ensino Fundamental	550.000,00	557.350,78	533.584,17	95,74	533.584,17	95,74	-
14-OUTRAS DESPESAS	115.000,00	115.000,00	-	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	55.000,00	55.000,00	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	60.000,00	60.000,00	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.215.000,00	1.222.350,78	969.541,06	79,32	969.541,06	79,32	-

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	7.350,78
17.1 - FUNDEB 60%	7.350,78
17.2 - FUNDEB 40%	-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	7.350,78

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	962.190,28
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL' (13-(16.1+17.1))/(11)x100)%	98,16
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))%	1,84

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	7.350,78
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²	7.350,78

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) ³	3.801.375,00	3.801.375,00	3.116.622,50	81,99

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	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	
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	877.000,00	937.000,00	559.916,76	59,76	559.916,76	59,76	-
23.1-Creche	-	-	-	-	-	-	-
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-	-
23.2-Pré-Escola	877.000,00	937.000,00	559.916,76	59,76	559.916,76	59,76	-
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	605.000,00	605.000,00	435.956,89	72,06	435.956,89	72,06	-
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	272.000,00	332.000,00	123.959,87	37,34	123.959,87	37,34	-
24-ENSINO FUNDAMENTAL	1.559.000,00	1.616.350,78	1.358.488,76	84,05	1.358.488,76	84,05	-
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	610.000,00	617.350,78	533.584,17	86,43	533.584,17	86,43	-
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	949.000,00	999.000,00	824.904,59	82,57	824.904,59	82,57	-
25-ENSINO MÉDIO	18.000,00	8.000,00	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	45.000,00	25.000,00	17.571,20	70,28	17.571,20	70,28	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	50.000,00	60.000,00	54.556,79	90,93	54.556,79	90,93	-
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	2.549.000,00	2.646.350,78	1.990.533,51	75,22	1.990.533,51	75,22	-

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

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)	-1.325.090,12
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	5.670,01
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	7.350,78
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)	-1.312.069,33
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	3.230.474,85
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	25,91

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 IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-		-		-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	111.000,00	165.000,00	137.714,65	83,46	137.714,65	83,46	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-		-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	276.600,00	280.027,37	145.998,62	52,14	145.998,62	52,14	-
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	387.600,00	445.027,37	283.713,27	63,75	283.713,27	63,75	-
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	2.936.600,00	3.091.378,15	2.274.246,78	73,57	2.274.246,78	73,57	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2016 (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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	7.350,78
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	974.515,72
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	969.541,06
49.1-Orçamentário do Exercício	969.541,06
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.670,01
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	17.995,45

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, Departamento de Adm. e Planejamento, 04/Jan/2017, 07h e 53m.

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.

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 - CRC - 023541/O-9

 CARLOS ALBERTO DAGA
 TÉCNICO EM CONTROLE INTRERNO