

MUNICÍPIO DE QUILOMBO - 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 (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	2.099.900,00	2.099.900,00	1.953.042,51	93,01
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	707.300,00	707.300,00	428.573,65	60,59
1.1.1- IPTU	475.000,00	475.000,00	400.006,38	84,21
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	232.300,00	232.300,00	28.567,27	12,30
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	275.000,00	275.000,00	243.417,55	88,52
1.2.1- ITBI	275.000,00	275.000,00	243.417,55	88,52
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	827.600,00	827.600,00	989.053,84	119,51
1.3.1- ISS	735.000,00	735.000,00	972.005,85	132,25
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	92.600,00	92.600,00	17.047,99	18,41
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	290.000,00	290.000,00	291.997,47	100,69
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.678.000,00	22.678.000,00	15.666.621,87	69,08
2.1- Cota-Parte FPM	10.290.000,00	10.290.000,00	5.545.298,86	53,89
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.290.000,00	10.290.000,00	5.252.515,00	51,04
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	0,00	292.783,86	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	11.125.000,00	11.125.000,00	9.098.391,70	81,78
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	60.000,00	60.000,00	32.658,60	54,43
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	220.000,00	129.111,79	58,69
2.5- Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	12.390,13	154,88
2.6- Cota-Parte IPVA	975.000,00	975.000,00	848.770,79	87,05
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	24.777.900,00	24.777.900,00	17.619.664,38	71,11

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 VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	600.850,00	600.850,00	467.902,07	77,87
5.1- Transferências do Salário-Educação	345.000,00	345.000,00	324.998,96	94,20
5.2- Transferências Diretas - PDDE	7.700,00	7.700,00	2.690,00	34,94
5.3- Transferências Diretas - PNAE	89.380,00	89.380,00	89.393,80	100,02
5.4- Transferências Diretas - PNATE	158.770,00	158.770,00	48.639,52	30,64
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	2.179,79	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	338.770,15	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	338.770,15	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	436.250,00	436.250,00	212.422,59	48,69
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.037.100,00	1.037.100,00	1.019.094,81	98,26

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.457.600,00	4.457.600,00	3.075.707,01	69,00
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.980.000,00	1.980.000,00	1.050.502,71	53,06
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.225.000,00	2.225.000,00	1.819.677,45	81,78
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	12.000,00	6.531,70	54,43
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	44.000,00	44.000,00	26.763,89	60,83
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.600,00	1.600,00	2.477,95	154,87
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	195.000,00	195.000,00	169.753,31	87,05
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.599.000,00	3.599.000,00	2.877.112,13	79,94
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.599.000,00	3.599.000,00	2.877.112,13	79,94
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-858.600,00	-858.600,00	-198.594,88	23,13

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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

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	2.491.650,00	2.616.557,35	2.391.545,07	91,40	2.391.545,07	91,40	
13.1- Com Educação Infantil	645.300,00	770.207,35	764.324,68	99,24	764.324,68	99,24	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.846.350,00	1.846.350,00	1.627.220,39	88,13	1.627.220,39	88,13	
14- OUTRAS DESPESAS	1.120.650,00	1.120.650,00	862.715,22	76,98	657.333,84	58,66	
14.1- Com Educação Infantil	52.775,00	52.775,00	41.218,06	78,10	29.173,94	55,28	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.067.875,00	1.067.875,00	821.497,16	76,93	628.159,90	58,82	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.612.300,00	3.737.207,35	3.254.260,29	87,08	3.048.878,91	81,58	
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							0,00
17.1 - FUNDEB 60%							0,00
17.2 - FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							0,00
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR		
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							3.048.878,91
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							83,12
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							22,85
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-5,97
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²							0,00
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	946.075,00	1.103.982,35	1.034.437,38	93,70	997.379,20	90,34	
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.324.633,00	5.788.249,44	4.446.068,13	76,81	4.149.594,57	71,69	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.914.225,00	2.914.225,00	2.448.717,55	84,03	2.255.380,29	77,39	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.410.408,00	2.874.024,44	1.997.350,58	69,50	1.894.214,28	65,91	
24- ENSINO MÉDIO	421.000,00	446.000,00	169.116,63	37,92	126.315,64	28,32	
25- ENSINO SUPERIOR	127.000,00	127.000,00	11.737,00	9,24	11.737,00	9,24	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27- OUTRAS	745.000,00	485.000,00	236.453,96	48,75	192.923,11	39,78	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	7.563.708,00	7.950.231,79	5.897.813,10	74,18	5.477.949,52	68,90	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-198.594,88
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							-
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							124.910,35
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)							-73.684,53
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							5.220.658,30
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							29,63
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	350.100,00	370.010,14	328.309,15	88,73	259.029,18	70,01	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	258.700,00	1.825.232,42	1.709.845,15	93,68	642.392,26	35,20	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	608.800,00	2.195.242,56	2.038.154,30	92,84	901.421,44	41,06	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	8.172.508,00	10.145.474,35	7.935.967,40	78,22	6.379.370,96	62,88	
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			0,00		0,00		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00		

MUNICÍPIO DE QUILOMBO - 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

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	137.894,55	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.905.730,13	324.998,96
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.011.277,94	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	3.011.171,53	0,00
48.2 Restos a Pagar	106,41	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	32.346,74	324.998,96
51- (+) Ajustes	19.439,11	190,07
51.1. Retenções	0,00	190,07
51.2. Conciliação bancária	19.439,11	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	51.785,85	325.189,03

Quilombo, 07/11/2017

SILVANO DE PARIZ
Prefeito Municipal

EDGAR D BERLANDA
TC/CRC/SC 15.171/0/1

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² 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."

³ Caput do art. 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. 11, V.

⁶ 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.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.