

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 ABRIL 2018/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	2.610.750,00	2.610.750,00	622.691,48	23,85
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	579.400,00	579.400,00	32.499,61	5,61
1.1.1- IPTU	360.000,00	360.000,00	19.253,27	5,35
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	219.400,00	219.400,00	13.246,34	6,04
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	333.600,00	333.600,00	105.184,36	31,53
1.2.1- ITBI	315.000,00	315.000,00	105.184,36	33,39
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	18.600,00	18.600,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.085.750,00	1.085.750,00	264.522,52	24,36
1.3.1- ISS	995.000,00	995.000,00	254.007,72	25,53
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	90.750,00	90.750,00	10.514,80	11,59
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	612.000,00	612.000,00	220.484,99	36,03
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	24.523.000,00	24.523.000,00	6.825.522,32	27,83
2.1- Cota-Parte FPM	10.945.000,00	10.945.000,00	2.378.422,18	21,73
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.400.000,00	10.400.000,00	2.378.422,18	22,87
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	325.000,00	325.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	12.300.000,00	12.300.000,00	4.024.863,96	32,72
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	40.000,00	40.000,00	13.032,16	32,58
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	150.000,00	150.000,00	62.422,05	41,61
2.5- Cota-Parte ITR	13.000,00	13.000,00	75,65	0,58
2.6- Cota-Parte IPVA	1.075.000,00	1.075.000,00	346.706,32	32,25
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	27.133.750,00	27.133.750,00	7.448.213,80	27,45

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	3.600,00	3.600,00	68,68	1,91
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	-	7.450,00	1.933,67	25,96
5.1- Transferências do Salário-Educação	-	0,00	0,00	0,00
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	-	0,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	-	0,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	7.450,00	7.450,00	1.933,67	25,96
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	207.446,00	207.446,00	46.062,00	22,20
6.1- Transferências de Convênios	207.446,00	207.446,00	46.062,00	22,20
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	595.007,00	595.007,00	199.537,46	33,54
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	813.503,00	813.503,00	247.601,81	30,44

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.787.600,00	4.787.600,00	1.365.104,55	28,51
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.080.000,00	2.080.000,00	475.684,35	22,87
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.460.000,00	2.460.000,00	804.972,45	32,72
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	-	0,00	2.606,42	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	30.000,00	30.000,00	12.485,29	41,62
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.600,00	2.600,00	15,11	0,58
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	215.000,00	215.000,00	69.340,93	32,25
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.540.000,00	3.540.000,00	1.326.415,55	37,47
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.540.000,00	3.540.000,00	1.326.415,55	37,47
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)	-1.247.600,00	-1.247.600,00	-38.689,00	3,10

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 ABRIL 2018/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	2.488.500,00	2.512.959,20	851.146,39	33,87	851.146,39	33,87	
13.1- Com Educação Infantil	840.000,00	864.459,20	372.808,36	43,13	372.808,36	43,13	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.648.500,00	1.648.500,00	478.338,03	29,02	478.338,03	29,02	
14- OUTRAS DESPESAS	1.066.500,00	1.066.500,00	649.104,89	60,86	136.733,04	12,82	
14.1- Com Educação Infantil	80.000,00	80.000,00	39.638,42	49,55	10.883,22	13,60	
14.2- Com Ensino Fundamental	986.500,00	986.500,00	609.466,47	61,78	125.849,82	12,76	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.555.000,00	3.579.459,20	1.500.251,28	41,91	987.879,43	27,60	
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)							987.879,43
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							64,17
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							10,31
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							25,52
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²							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	1.303.180,00	1.392.639,20	617.882,55	44,37	488.797,06	35,10	
22.1- Creche	496.125,00	506.125,00	265.069,08	52,37	239.081,33	47,24	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	400.500,00	400.500,00	245.957,69	61,41	226.910,11	56,66	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	95.625,00	105.625,00	19.111,39	18,09	12.171,22	11,52	
22.2- Pré-escola	742.055,00	821.514,20	338.502,33	41,20	244.272,04	29,73	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	519.500,00	543.959,20	166.489,09	30,61	156.781,47	28,82	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	222.555,00	277.555,00	172.013,24	61,97	87.490,57	31,52	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.160.446,50	5.145.446,50	2.055.984,64	39,96	1.250.058,85	24,29	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.635.000,00	2.635.000,00	1.087.804,50	41,28	604.187,85	22,93	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.525.446,50	2.510.446,50	968.180,14	38,57	645.871,00	25,73	
24- ENSINO MÉDIO	447.888,00	447.888,00	263.286,21	58,78	118.747,71	26,51	
25- ENSINO SUPERIOR	157.500,00	157.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27- OUTRAS	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	7.107.014,50	7.181.473,70	2.937.153,40	40,90	1.857.603,62	25,87	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-38.689,00
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							24.459,20
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
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 + 32 + 33 + 34 + 35)							-14.229,80
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							1.753.085,71
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							23,54
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	403.119,50	403.119,50	233.930,78	58,03	156.540,16	38,83	
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	173.437,50	928.894,25	818.348,36	88,10	92.862,22	10,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	576.557,00	1.332.013,75	1.052.279,14	79,00	249.402,38	18,72	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	7.683.571,50	8.513.487,45	3.989.432,54	46,86	2.107.006,00	24,75	
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			107.000,00		0,00		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			107.000,00		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 ABRIL 2018/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	59.932,04	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.326.415,55	0,00
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	(32.851,89)	(0,00)
48.1 Orçamento do Exercício	(43.584,17)	0,00
48.2 Restos a Pagar	10.732,28	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	922,56
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.353.495,70	922,56
51- (+) Ajustes	(242,96)	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	(242,96)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.353.252,74	922,56

Quilombo, 21/05/2018

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.