

MUNICÍPIO DE IPIRA - 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 (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	950.380,00	950.380,00	913.513,82	96,12
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	294.100,00	294.100,00	222.437,27	75,63
1.1.1- IPTU	275.000,00	275.000,00	187.616,73	68,22
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	19.100,00	19.100,00	34.820,54	182,31
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	110.450,00	110.450,00	167.537,52	151,69
1.2.1- ITBI	110.000,00	110.000,00	167.401,34	152,18
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	450,00	450,00	136,18	30,26
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	262.330,00	262.330,00	232.786,17	88,74
1.3.1- ISS	260.000,00	260.000,00	231.283,10	88,96
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.330,00	2.330,00	1.503,07	64,51
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	283.500,00	283.500,00	290.752,86	102,56
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	13.570.000,00	13.570.000,00	10.794.534,86	79,55
2.1- Cota-Parte FPM	8.080.000,00	8.080.000,00	5.839.193,67	72,27
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.500.000,00	7.500.000,00	5.543.369,43	73,91
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	290.000,00	290.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	290.000,00	290.000,00	295.824,24	102,01
2.2- Cota-Parte ICMS	5.000.000,00	5.000.000,00	4.506.586,45	90,13
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	19.000,00	19.000,00	14.792,70	77,86
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	70.000,00	70.000,00	70.243,37	100,35
2.5- Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	3.077,78	307,78
2.6- Cota-Parte IPVA	400.000,00	400.000,00	360.640,89	90,16
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.520.380,00	14.520.380,00	11.708.048,68	80,63

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	414.300,00	414.300,00	418.497,62	101,01
5.1- Transferências do Salário-Educação	337.000,00	337.000,00	277.643,68	82,39
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	45.300,00	45.300,00	56.547,20	124,83
5.4- Transferências Diretas - PNATE	30.000,00	30.000,00	39.639,85	132,13
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	43.805,32	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	2.000,00	861,57	43,08
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	60.000,00	60.000,00	73.733,34	122,89
6.1- Transferências de Convênios	60.000,00	60.000,00	73.733,34	122,89
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	18.450,00	18.450,00	19.718,29	106,87
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	492.750,00	492.750,00	511.949,25	103,90

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.598.000,00	2.598.000,00	2.099.740,07	80,82
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.108.673,63	73,91
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.000.000,00	1.000.000,00	901.316,36	90,13
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.800,00	3.800,00	2.958,52	77,86
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	14.000,00	14.000,00	14.048,69	100,35
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	200,00	200,00	615,50	307,75
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	80.000,00	80.000,00	72.127,37	90,16
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.810.000,00	2.810.000,00	2.503.829,74	89,10
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.800.000,00	2.800.000,00	2.501.197,70	89,33
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.000,00	10.000,00	2.632,04	26,32
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	202.000,00	202.000,00	401.457,63	198,74

ACRÉSCIMO 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 2018/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	1.967.000,00	2.014.395,82	1.937.853,45	96,20	1.937.853,45	96,20
13.1- Com Educação Infantil	490.000,00	495.562,00	459.597,22	92,74	459.597,22	92,74
13.2- Com Ensino Fundamental	1.477.000,00	1.518.833,82	1.478.256,23	97,33	1.478.256,23	97,33
14- OUTRAS DESPESAS	843.000,00	843.000,00	669.551,18	79,42	619.612,01	73,50
14.1- Com Educação Infantil	40.000,00	40.000,00	25.957,59	64,89	21.853,89	54,63
14.2- Com Ensino Fundamental	803.000,00	803.000,00	643.593,59	80,15	597.758,12	74,44
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.810.000,00	2.857.395,82	2.607.404,63	91,25	2.557.465,46	89,50
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					36.521,57	
17.1 - FUNDEB 60%					36.521,57	
17.2 - FUNDEB 40%					0,00	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					36.521,57	
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					2.520.943,89	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %					75,94	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %					24,75	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					-0,68	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					36.521,57	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²					36.521,57	
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	900.000,00	1.034.672,00	904.286,70	87,40	886.131,04	85,64
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	3.020.000,00	3.386.733,82	2.978.089,16	87,93	2.914.306,95	86,05
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.280.000,00	2.321.833,82	2.121.849,82	91,39	2.076.014,35	89,41
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	740.000,00	1.064.900,00	856.239,34	80,41	838.292,60	78,72
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.920.000,00	4.421.405,82	3.882.375,86	87,81	3.800.437,99	85,96
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					401.457,63	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					34.695,49	
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)					436.153,12	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))					3.364.284,87	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					28,73	
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	339.000,00	366.238,45	315.816,29	86,23	267.809,99	73,12
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	136.750,00	476.450,58	363.948,35	76,39	204.644,24	42,95
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	475.750,00	842.689,03	679.764,64	80,67	472.454,23	56,07
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	4.395.750,00	5.264.094,85	4.562.140,50	86,67	4.272.892,22	81,17
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			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 IPIRA - 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

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	85.172,59	27.533,45
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.501.197,70	277.643,68
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.836.328,89	320.116,00
48.1 Orçamento do Exercício	1.788.218,52	305.272,19
48.2 Restos a Pagar	48.110,37	14.843,81
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.632,04	852,79
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	752.673,44	(14.088,08)
51- (+) Ajustes	0,00	3,01
51.1. Retenções	0,00	3,01
51.2. Conciliação bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	752.673,44	14.089,09

IPIRA, 12/11/2018

Emerson Ari Reichert
Prefeito Municipal

Juliana Stumpf Mayer
Contadora CRC/SC 036028/0-7

Vilton Franke
Gerente de Controle Interno

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.