

MUNICÍPIO DE AGUA DOCE - SC  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO E MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A OUTUBRO 2014/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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	1.541.467,50	1.124.077,62	171.653,41	1.160.865,11	103,27
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	721.530,00	304.140,12	8.933,40	244.329,32	80,33
1.1.1- IPTU	704.565,00	287.175,12	4.134,23	207.874,58	72,39
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	530,00	530,00	355,86	923,06	174,16
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	8.505,00	8.505,00	2.574,45	23.735,01	279,07
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	7.930,00	7.930,00	1.868,86	13.052,96	164,60
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	(1.256,29)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	80.865,00	80.865,00	9.260,00	134.176,61	165,93
1.2.1- ITBI	80.865,00	80.865,00	9.260,00	134.176,61	165,93
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	527.017,50	527.017,50	105.765,64	554.727,77	105,26
1.3.1- ISS	524.970,00	524.970,00	107.373,17	538.572,98	102,59
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.050,00	1.050,00	30,60	473,41	45,09
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	997,50	997,50	254,09	14.475,83	1.451,21
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	0,00	129,64	3.498,17	0,00
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	(2.021,86)	(2.292,62)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	212.055,00	212.055,00	47.694,37	227.631,41	107,35
1.4.1- IRRF	212.055,00	212.055,00	47.694,37	227.631,41	107,35
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	14.784.051,55	14.784.051,55	2.751.478,71	12.934.219,56	87,49
2.1- Cota-Parte FPM	5.342.201,55	5.342.201,55	764.586,78	4.621.872,40	86,52
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	5.342.201,55	5.342.201,55	764.586,78	4.621.872,40	86,52
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	8.415.000,00	8.415.000,00	1.520.325,33	7.263.650,00	86,32
2.3- ICMS-Desoneração . L.C. nº87/1996	40.500,00	40.500,00	6.269,90	28.214,55	69,67
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	153.000,00	153.000,00	22.837,34	111.013,16	72,56
2.5- Cota-Parte ITR	254.100,00	254.100,00	297.869,09	333.469,03	131,24
2.6- Cota-Parte IPVA	579.250,00	579.250,00	139.590,27	576.000,42	99,44
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>16.325.519,05</b>	<b>15.908.129,17</b>	<b>2.923.132,12</b>	<b>14.095.084,67</b>	<b>88,60</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	404.300,00	404.300,00	-90.066,99	452.167,80	111,84
5.1- Transferências do Salário-Educação	235.200,00	235.200,00	49.026,83	250.277,12	106,41
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	67.600,00	67.600,00	16.968,80	76.359,60	112,96
5.4- Transferências Diretas - PNATE	101.500,00	101.500,00	20.338,42	81.353,68	80,15
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	-176.445,83	43.158,02	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	44,79	1.019,38	0,00
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	-	-0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>404.300,00</b>	<b>404.300,00</b>	<b>-90.066,99</b>	<b>452.167,80</b>	<b>111,84</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	2.958.370,00	2.958.370,00	550.179,38	2.586.381,94	87,43
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB . (20% de 2.1.1)	1.070.000,00	1.070.000,00	152.917,32	924.374,24	86,39
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB . (20% de 2.2)	1.683.000,00	1.683.000,00	304.064,87	1.452.729,10	86,32
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB . (20% de 2.3)	8.100,00	8.100,00	1.253,98	5.642,91	69,67
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB . (20% de 2.4)	30.600,00	30.600,00	4.567,47	22.202,66	72,56
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB . (20% de (1.5 + 2.5))	50.820,00	50.820,00	59.457,85	66.446,84	130,75
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB . (20% de 2.6)	115.850,00	115.850,00	27.917,89	114.986,19	99,25
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	2.672.000,00	2.672.000,00	488.456,30	2.378.763,44	89,03
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.672.000,00	2.672.000,00	486.529,60	2.369.726,15	88,69
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	1.926,70	9.037,29	0,00
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>-286.370,00</b>	<b>-286.370,00</b>	<b>-63.649,78</b>	<b>-216.655,79</b>	<b>75,66</b>
<b>DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO E MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A OUTUBRO 2014/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO**

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	2.672.000,00	2.718.405,36	403.893,48	2.112.623,85	77,72
13.1- Com Educação Infantil	444.020,00	619.020,00	95.027,82	509.389,05	82,29
13.2- Com Ensino Fundamental	2.227.980,00	2.099.385,36	308.865,66	1.603.234,80	76,37
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	9.037,29	3.797,82	3.797,82	42,02
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	9.037,29	3.797,82	3.797,82	42,02
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.672.000,00	2.727.442,65	407.691,30	2.116.421,67	77,60
<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					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
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>					
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					2.116.421,67
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					88,81
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					0,16
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					11,03
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>					<b>VALOR</b>
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					46.405,36
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 <sup>2</sup>					46.405,36
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO E DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>					
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>	4.081.379,76	3.977.032,29	0,00	3.523.771,17	88,60
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	856.472,00	1.095.857,00	178.637,99	903.901,68	82,48
23.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.163.868,57	4.298.048,00	633.146,11	3.205.549,42	74,58
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.227.980,00	2.108.422,65	312.663,48	1.607.032,62	76,22
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.935.888,57	2.189.625,35	320.482,63	1.598.516,80	73,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	5.020.340,57	5.393.905,00	811.784,10	4.109.451,10	76,19
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>					<b>VALOR</b>
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-216.655,79
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					9.037,29
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					46.405,36
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>4</sup>					.
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					260,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					-160.953,14
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) . (37))					4.270.404,24
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					30,3
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	235.200,00	302.456,38	49.571,28	275.456,45	91,07
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	378.700,00	1.413.449,24	106.630,71	310.653,01	21,98
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	613.900,00	1.715.905,62	156.201,99	586.109,46	34,16
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	5.634.240,57	7.109.810,62	967.986,09	4.695.560,56	66,04

MUNICÍPIO DE AGUA DOCE - SC  
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO E MDE**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A OUTUBRO 2014/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 3/3

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	12.935,61	260,00	
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	12.935,61	260,00	
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR	
		FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013		46.758,48	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		2.369.726,15	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		2.118.552,21	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		2.118.199,09	0,00
49.2 Restos a Pagar		353,12	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		9.037,29	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		306.969,71	0,00

AGUA DOCE , 18/12/2015

NOVELLI SGANZERLA  
 Prefeito Municipal

JOSELI A.S.M.R.TRENTO  
 Contadora

VERA LÚCIA DARÓS BALESTRIN  
 Coordenadora Controle Interno

FONTE:

<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 art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

O valor do saldo do superávit financeiro do exercício anterior, do FUNDEB foi de R\$ 46.405,36, e da complementação do FUNDEB foi de R\$ 0,00, e de outros recurso de impostos foi de R\$ 0,00.