MUNICÍPIO DE LINDOIA DO SUL - 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	825.000,00	825.000,00	686.133,51	83,17
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	212.000,00	212.000,00	159.577,17	75,27
1.1.1- IPTU	200.000,00	200.000,00	150.687,06	75,34
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	12.000,00	12.000,00	8.890,11	74,08
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	115.000,00	115.000,00	61.287,06	53,29
1.2.1- ITBI	115.000,00	115.000,00	61.287,06	53,29
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	310.000,00	310.000,00	312.426,90	100,78
1.3.1- ISS	265.000,00	265.000,00	261.751,94	98,77
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	45.000,00	45.000,00	50.674,96	112,61
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	188.000,00	188.000,00	152.842,38	81,30
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	18.193.375,00	18.193.375,00	13.434.193,81	73,84
2.1- Cota-Parte FPM	8.349.700,00	8.349.700,00	5.839.199,67	69,93
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.099.700,00	8.099.700,00	5.543.375,43	68,44
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	_	0,00	295.824,24	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	9.248.675,00	9.248.675,00	7.052.453,59	76,25
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	30.000,00	30.000,00	20.847,60	69,49
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	110.000,00	110.000,00	110.008,51	100,01
2.5- Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	11.199,16	74,66
2.6- Cota-Parte IPVA	440.000,00	440.000,00	400.485,28	91,02
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	_	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.018.375,00	19.018.375,00	14.120.327,32	74,25

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	340.000,00	340.000,00	330.517,14	97,21
5.1- Transferências do Salário-Educação	210.000,00	210.000,00	193.160,13	91,98
5.2- Transferências Diretas - PDDE	_	0,00	1.500,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	50.000,00	50.000,00	40.953,60	81,91
5.4- Transferências Diretas - PNATE	54.000,00	54.000,00	47.609,46	88,17
5.5- Outras Transferências do FNDE	_	0,00	43.805,32	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	26.000,00	26.000,00	3.488,63	13,42
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	200.000,00	200.000,00	148.390,22	74,20
6.1- Transferências de Convênios	200.000,00	200.000,00	148.390,22	74,20
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	177.650,00	177.650,00	97.690,68	54,99
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	717.650,00	717.650,00	576.598,04	80,35

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.579.675,00	3.579.675,00	2.627.670,70	73,41
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.619.940,00	1.619.940,00	1.108.673,63	68,44
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.849.735,00	1.849.735,00	1.410.489,73	76,25
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	_	0,00	4.169,46	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	22.000,00	22.000,00	22.001,79	100,01
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	_	0,00	2.239,79	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	88.000,00	88.000,00	80.096,30	91,02
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.960.000,00	1.960.000,00	1.752.518,49	89,41
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.953.250,00	1.953.250,00	1.747.763,61	89,48
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	_	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	6.750,00	6.750,00	4.754,88	70,44
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-1.626.425,00	-1.626.425,00	-879.907,09	54,10
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

MUNICÍPIO DE LINDOIA DO SUL - 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

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	1.180.000,00	1.780.000,00	1.435.751,28	80,66	1.435.751,28	80,66
13.1- Com Educação Infantil	300.000,00	600.000,00	486.990,57	81,17	486.990,57	81,17
13.2- Com Ensino Fundamental	880.000,00	1.180.000,00	948.760,71	80,40	948.760,71	80,40
14- OUTRAS DESPESAS	780.000,00	255.714,75	209.833,96	82,06	186.546,72	72,95
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	780.000,00	255.714,75	209.833,96	82,06	186.546,72	72,95
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.960.000,00	2.035.714,75	1.645.585,24	80,84	1.622.298,00	79,69

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	25.714,75
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	25.714,75
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	25.714,75
INDICADORES DO FUNDEB	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.596.583,25
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	81,93
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	9,18
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	8,90

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	25.714,75
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018[2]	25.714,75

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	1.110.000,00	1.410.000,00	857.445,03	60,81	831.148,06	58,95
22.1- Creche	310.000,00	310.000,00	223.298,11	72,03	205.975,04	66,44
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	310.000,00	310.000,00	223.298,11	72,03	205.975,04	66,44
22.2- Pré-escola	800.000,00	1.100.000,00	634.146,92	57,65	625.173,02	56,83
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	300.000,00	600.000,00	486.990,57	81,17	486.990,57	81,17
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	500.000,00	500.000,00	147.156,35	29,43	138.182,45	27,64
23- ENSINO FUNDAMENTAL	3.490.000,00	3.265.714,75	2.310.934,89	70,76	2.222.067,04	68,04
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.660.000,00	1.435.714,75	1.158.594,67	80,70	1.135.307,43	79,08
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.830.000,00	1.830.000,00	1.152.340,22	62,97	1.086.759,61	59,39
24- ENSINO MÉDIO	55.000,00	55.000,00	42.000,00	76,36	21.040,24	38,25
25- ENSINO SUPERIOR	181.000,00	181.000,00	160.965,98	88,93	132.191,25	73,03
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)	4.836.000,00	4.911.714,75	3.371.345,90	68,64	3.206.446,59	65,28

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-879.907,09
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	25.714,75
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 = (45 j)	–
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)	-854.192,34
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	3.907.407,44
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	27,67

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	218.000,00	342.035,36	148.473,14	43,41	148.473,14	43,41
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	304.000,00	348.816,92	206.115,60	59,09	200.291,07	57,42
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	522.000,00	690.852,28	354.588,74	51,33	348.764,21	50,48
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	5.358.000,00	5.602.567,03	3.725.934,64	66,50	3.555.210,80	63,46

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 LINDOIA DO SUL - 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	25.714,75	124.035,36
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.747.763,61	193.160,13
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.572.954,26	148.473,14
48.1 Orçamento do Exercício	1.572.954,26	148.473,14
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.754,88	2.602,49
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	205.278,98	171.324,84
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	205.278,98	171.324,84

LINDOIA DO SUL , 19/11/2018

Fabiano Biezus Frare	Genir Loli	Geneci Dellai
Secretário de Administração	Prefeito Municipal	Contadora CRC 016.795/0

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 subseqüente, 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.