

MUNICÍPIO DE SCHROEDER - 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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	5.094.778,53	5.094.778,53	3.900.242,09	76,55
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.878.071,59	1.878.071,59	1.686.711,14	89,81
1.1.1- IPTU	1.572.792,45	1.572.792,45	1.575.808,13	100,19
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	305.279,14	305.279,14	110.903,01	36,33
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	654.583,67	654.583,67	469.154,07	71,67
1.2.1- ITBI	647.180,00	647.180,00	468.794,19	72,44
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	7.403,67	7.403,67	359,88	4,86
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.807.406,29	1.807.406,29	1.147.930,19	63,51
1.3.1- ISS	1.697.648,21	1.697.648,21	1.095.984,79	64,56
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	109.758,08	109.758,08	51.945,40	47,33
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	754.716,98	754.716,98	596.446,69	79,03
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	27.675.295,28	27.675.295,28	16.633.249,38	60,10
2.1- Cota-Parte FPM	14.558.867,28	14.558.867,28	9.319.814,42	64,01
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	14.108.867,28	14.108.867,28	8.734.246,70	61,91
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	450.000,00	450.000,00	585.567,72	130,13
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	11.366.754,97	11.366.754,97	6.147.158,91	54,08
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	55.361,56	55.361,56	22.380,72	40,43
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	156.852,27	156.852,27	83.878,68	53,48
2.5- Cota-Parte ITR	15.259,20	15.259,20	5.491,20	35,99
2.6- Cota-Parte IPVA	1.522.200,00	1.522.200,00	1.054.525,45	69,28
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	32.770.073,81	32.770.073,81	20.533.491,47	62,66

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

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	1.272.870,00	1.272.870,00	1.061.893,70	83,43
5.1- Transferências do Salário-Educação	919.600,00	919.600,00	665.653,93	72,39
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	228.250,00	228.250,00	144.138,07	63,15
5.4- Transferências Diretas - PNATE	-	0,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	110.000,00	110.000,00	240.500,00	218,64
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	15.020,00	15.020,00	11.601,70	77,24
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	390.400,00	390.400,00	105.278,93	26,97
6.1- Transferências de Convênios	390.400,00	390.400,00	105.278,93	26,97
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	675.897,01	675.897,01	401.819,50	59,45
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.339.167,01	2.339.167,01	1.568.992,13	67,07

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.338.289,36	5.338.289,36	3.209.534,63	60,12
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.821.773,46	2.821.773,46	1.746.849,12	61,91
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.175.399,00	2.175.399,00	1.229.430,99	56,52
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	9.754,45	9.754,45	4.476,08	45,89
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.370,45	31.370,45	16.775,84	53,48
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.992,00	2.992,00	1.098,17	36,70
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	297.000,00	297.000,00	210.904,43	71,01
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.493.057,50	8.493.057,50	5.929.994,31	69,82
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.452.057,50	8.452.057,50	5.909.324,15	69,92
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	41.000,00	41.000,00	20.670,16	50,42
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.113.768,14	3.113.768,14	2.699.789,52	86,70

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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	7.843.757,50	8.014.476,30	5.808.727,34	72,48	5.808.727,34	72,48	
13.1- Com Educação Infantil	3.583.502,00	3.583.502,00	2.884.683,66	80,50	2.884.683,66	80,50	
13.2- Com Ensino Fundamental	4.260.255,50	4.430.974,30	2.924.043,68	65,99	2.924.043,68	65,99	
14- OUTRAS DESPESAS	649.300,00	649.300,00	355.432,51	54,74	355.432,51	54,74	
14.1- Com Educação Infantil	266.107,38	266.107,38	186.353,32	70,03	186.353,32	70,03	
14.2- Com Ensino Fundamental	383.192,62	383.192,62	169.079,19	44,12	169.079,19	44,12	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.493.057,50	8.663.776,30	6.164.159,85	71,15	6.164.159,85	71,15	
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)							6.164.159,85
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							97,96
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							5,99
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-3,95
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							170.718,80
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²							170.718,80
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	5.432.891,38	5.536.891,38	3.891.699,91	70,29	3.869.853,17	69,89	
22.1- Creche	3.619.101,00	3.618.101,00	2.618.696,67	72,38	2.612.732,59	72,21	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.777.001,00	2.777.001,00	2.208.384,45	79,52	2.208.384,45	79,52	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	842.100,00	841.100,00	410.312,22	48,78	404.348,14	48,07	
22.2- Pré-escola	1.399.238,38	1.399.238,38	1.050.806,97	75,10	1.047.023,46	74,83	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.072.608,38	1.072.608,38	862.652,53	80,43	862.652,53	80,43	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	326.630,00	326.630,00	188.154,44	57,60	184.370,93	56,45	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.002.374,04	8.174.643,37	4.613.413,99	56,44	4.571.067,18	55,92	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.643.448,12	4.814.166,92	3.093.122,87	64,25	3.093.122,87	64,25	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.358.925,92	3.360.476,45	1.520.291,12	45,24	1.477.944,31	43,98	
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)	13.435.265,42	13.711.534,75	8.505.113,90	62,03	8.440.920,35	61,56	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.699.789,52
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)							20.670,16
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							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 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							2.720.459,68
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							5.720.460,67
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							27,86
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	934.600,00	1.035.027,48	511.036,74	49,37	431.029,30	41,64	
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	1.052.170,00	3.305.349,34	2.465.061,14	74,58	498.384,66	15,08	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.986.770,00	4.340.376,82	2.976.097,88	68,57	929.413,96	21,41	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	15.422.035,42	18.051.911,57	11.481.211,78	63,60	9.370.334,31	51,91	
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 SCHROEDER - 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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	0,00	88.487,57
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.909.324,15	665.653,93
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.909.233,20	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	5.909.233,20	0,00
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	20.670,16	11.514,70
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	20.761,11	765.656,20
51- (+) Ajustes	(90,95)	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	(90,95)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	20.670,16	765.656,20

SCHROEDER , 25/09/2017

OSVALDO JURCK
Prefeito Municipal em exercício

ELMER SANDRO QUADROS
Secretário de Planejamento, Gestão e Fin

HERCILIO PEITRUKA JUNIOR
Contador PR-034345/O-3 T-SC

PAULO ROBERTO FERREIRA
Controlador Municipal

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.