

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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	5.466.020,06	107,29
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.878.071,59	1.878.071,59	1.854.732,33	98,76
1.1.1- IPTU	1.572.792,45	1.572.792,45	1.684.183,98	107,08
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	305.279,14	305.279,14	170.548,35	55,87
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	654.583,67	654.583,67	679.605,21	103,82
1.2.1- ITBI	647.180,00	647.180,00	679.149,33	104,94
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	7.403,67	7.403,67	455,88	6,16
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.807.406,29	1.807.406,29	1.841.578,98	101,89
1.3.1- ISS	1.697.648,21	1.697.648,21	1.777.175,68	104,68
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	109.758,08	109.758,08	64.403,30	58,68
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	754.716,98	754.716,98	1.090.103,54	144,44
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	25.107.862,66	90,72
2.1- Cota-Parte FPM	14.558.867,28	14.558.867,28	13.919.873,93	95,61
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	14.108.867,28	14.108.867,28	12.766.749,40	90,49
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	450.000,00	450.000,00	1.153.124,53	256,25
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	9.408.665,33	82,77
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	55.361,56	55.361,56	33.571,08	60,64
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	156.852,27	156.852,27	138.235,80	88,13
2.5- Cota-Parte ITR	15.259,20	15.259,20	12.747,84	83,54
2.6- Cota-Parte IPVA	1.522.200,00	1.522.200,00	1.594.768,68	104,77
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	30.573.882,72	93,30
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	102.380,00	102.380,00	43.947,73	42,93
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.288.090,00	1.288.090,00	1.495.104,90	116,07
5.1- Transferências do Salário-Educação	919.600,00	919.600,00	1.003.331,20	109,11
5.2- Transferências Diretas - PDDE	100,00	100,00	2.940,00	2.940,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	228.250,00	228.250,00	240.230,05	105,25
5.4- Transferências Diretas - PNATE	20.240,00	20.240,00	2.830,25	13,98
5.5- Outras Transferências do FNDE	119.900,00	119.900,00	245.773,40	204,98
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	827.663,99	827.663,99	497.133,20	60,06
6.1- Transferências de Convênios	827.663,99	827.663,99	497.133,20	60,06
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	121.126,01	121.126,01	203.293,89	167,84
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.339.260,00	2.339.260,00	2.239.479,72	95,73

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	4.790.945,10	89,75
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.821.773,46	2.821.773,46	2.553.349,57	90,49
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.175.399,00	2.175.399,00	1.881.731,95	86,50
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	9.754,45	9.754,45	6.714,12	68,83
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.370,45	31.370,45	27.647,27	88,13
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.992,00	2.992,00	2.549,46	85,21
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	297.000,00	297.000,00	318.952,73	107,39
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.493.057,50	8.493.057,50	9.031.626,64	106,34
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.452.057,50	8.452.057,50	9.006.020,27	106,55
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	25.606,37	62,45
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.113.768,14	3.113.768,14	4.215.075,17	135,37

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE SCHROEDER - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	7.843.757,50	8.647.850,10	8.647.847,09	100,00	8.647.847,09	100,00	0,00
13.1- Com Educação Infantil	3.583.502,00	4.251.120,34	4.251.118,33	100,00	4.251.118,33	100,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	4.260.255,50	4.396.729,76	4.396.728,76	100,00	4.396.728,76	100,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	649.300,00	553.331,52	553.331,52	100,00	553.331,52	100,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	266.107,38	289.014,12	289.014,12	100,00	289.014,12	100,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	383.192,62	264.317,40	264.317,40	100,00	264.317,40	100,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.493.057,50	9.201.181,62	9.201.178,61	100,00	9.201.178,61	100,00	0,00

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

19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	9.201.178,61
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	95,75
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	6,13
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-1,88

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 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²	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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.851.340,38	5.933.163,10	5.836.028,79	98,36	5.836.028,79	98,36	0,00
22.1- Creche	3.451.901,00	4.228.614,03	4.146.511,33	98,06	4.146.511,33	98,06	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.777.001,00	3.271.259,08	3.271.258,07	100,00	3.271.258,07	100,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	674.900,00	957.354,95	875.253,26	91,42	875.253,26	91,42	0,00
22.2- Pré-escola	1.399.439,38	1.704.549,07	1.689.517,46	99,12	1.689.517,46	99,12	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.072.608,38	1.268.875,38	1.268.874,38	100,00	1.268.874,38	100,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	326.831,00	435.673,69	420.643,08	96,55	420.643,08	96,55	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.139.374,04	10.152.762,64	7.992.526,70	78,72	7.992.526,70	78,72	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.643.448,12	4.661.047,16	4.661.046,16	100,00	4.661.046,16	100,00	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.495.925,92	5.491.715,48	3.331.480,54	60,66	3.331.480,54	60,66	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	120.000,00	89.969,92	80.679,93	89,67	80.679,93	89,67	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	120.000,00	120.000,00	111.535,32	92,95	111.535,32	92,95	0,00
27- OUTRAS	0,00	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)	13.230.714,42	16.295.895,66	14.020.770,74	86,04	14.020.770,74	86,04	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.215.075,17
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)	25.606,37
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 = (45 j)	-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	4.240.681,54
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	9.587.873,95
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	31,36

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	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	1.051.327,48	878.930,35	83,60	878.930,35	83,60	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	894.071,00	1.055.173,63	728.575,48	69,05	728.575,48	69,05	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.828.671,00	2.106.501,11	1.607.505,83	76,31	1.607.505,83	76,31	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	15.059.385,42	18.402.396,77	15.628.276,57	84,93	15.628.276,57	84,93	0,00

Continua 2/3

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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

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	
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		9.051.587,37	1.003.331,20
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		8.550.458,10	0,00
48.1 Orçamento do Exercício		8.550.458,10	0,00
48.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		25.606,37	0,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		526.735,64	1.091.818,77
51- (+) Ajustes		(98,62)	0,00
51.1. Retenções		0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária		(98,62)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		526.637,02	1.091.818,77

SCHROEDER, 30/01/2018

OSVALDO JURCK
Prefeito Municipal

ELMER SANDRO QUADROS
Secretário de Planejamento, Gestão e Fin

HERCÍLIO PEITRUKA JÚNIOR
Contador PR-034345/O-3 T-SC

PAULO ROBERTO FERREIRA
Controlador Municipal

FONTE:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do art. 212 da CF/1988

⁴Os 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

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

⁶Nos 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.