

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 OUTUBRO 2019/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	4.880.403,21	4.880.403,21	4.831.443,67	99,00
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.339.983,35	2.339.983,35	1.958.737,90	83,71
1.1.1- IPTU	1.987.899,85	1.987.899,85	1.797.123,54	90,40
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	352.083,50	352.083,50	161.614,36	45,90
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	441.251,13	441.251,13	596.956,29	135,29
1.2.1- ITBI	432.033,08	432.033,08	596.724,29	138,12
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	9.218,05	9.218,05	232,00	2,52
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.409.208,73	1.409.208,73	1.374.135,70	97,51
1.3.1- ISS	1.283.713,78	1.283.713,78	1.334.467,58	103,95
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	125.494,95	125.494,95	39.668,12	31,61
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	689.960,00	689.960,00	901.613,78	130,68
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	33.868.140,49	33.868.140,49	23.679.831,33	69,92
2.1- Cota-Parte FPM	18.714.343,13	18.714.343,13	12.641.970,48	67,55
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.146.708,13	18.146.708,13	12.011.689,03	66,19
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	567.635,00	567.635,00	630.281,45	111,04
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	13.162.008,59	13.162.008,59	9.204.639,95	69,93
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	62.969,50	62.969,50	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	168.525,00	168.525,00	116.382,82	69,06
2.5- Cota-Parte ITR	17.470,25	17.470,25	8.776,63	50,24
2.6- Cota-Parte IPVA	1.742.824,02	1.742.824,02	1.708.061,45	98,01
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	38.748.543,70	38.748.543,70	28.511.275,00	73,58
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	10.700,00	10.700,00	264,88	2,48
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.448.263,09	1.448.263,09	1.128.162,38	77,90
5.1- Transferências do Salário-Educação	991.110,00	991.110,00	882.649,21	89,06
5.2- Transferências Diretas - PDDE	181,90	181,90	5.680,00	3.122,59
5.3- Transferências Diretas - PNAE	281.410,00	281.410,00	223.840,80	79,54
5.4- Transferências Diretas - PNATE	12.593,00	12.593,00	8.360,00	66,39
5.5- Outras Transferências do FNDE	113.818,19	113.818,19	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	49.150,00	49.150,00	7.632,37	15,53
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	645.315,71	645.315,71	316.278,10	49,01
6.1- Transferências de Convênios	583.860,71	583.860,71	275.351,16	47,16
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	61.455,00	61.455,00	40.926,94	66,60
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	584.855,91	584.855,91	220.761,05	37,75
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.689.134,71	2.689.134,71	1.665.466,41	61,93
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.667.351,93	5.667.351,93	4.609.941,45	81,34
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.996.000,00	2.996.000,00	2.402.337,56	80,18
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.327.676,93	2.327.676,93	1.840.927,15	79,09
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	34.000,00	34.000,00	23.276,56	68,46
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.675,00	2.675,00	1.755,26	65,62
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	297.000,00	297.000,00	341.644,92	115,03
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.036.061,38	10.036.061,38	8.899.914,82	88,68
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	10.019.395,38	10.019.395,38	8.878.343,85	88,61
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.666,00	16.666,00	21.570,97	129,43
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	4.352.043,45	4.352.043,45	4.268.402,40	98,08
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 2019/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	9.283.034,65	9.083.034,65	7.590.520,63	83,57	7.590.520,63	83,57	
13.1- Com Educação Infantil	4.497.490,70	4.497.490,70	3.886.406,49	86,41	3.886.406,49	86,41	
13.2- Com Ensino Fundamental	4.785.543,95	4.585.543,95	3.704.114,14	80,78	3.704.114,14	80,78	
14- OUTRAS DESPESAS	706.716,23	943.157,35	652.588,72	69,19	652.588,72	69,19	
14.1- Com Educação Infantil	374.755,43	386.880,69	254.373,04	65,75	254.373,04	65,75	
14.2- Com Ensino Fundamental	331.960,80	556.276,66	398.215,68	71,59	398.215,68	71,59	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.989.750,88	10.026.192,00	8.243.109,35	82,22	8.243.109,35	82,22	
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)							8.243.109,35
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							85,29
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							7,33
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							7,38
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019²							36.441,12
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	6.079.006,44	6.170.131,70	5.009.475,59	81,19	4.964.861,49	80,47	
22.1- Creche	6.079.006,44	6.158.006,44	4.997.350,33	81,15	4.952.736,23	80,43	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.872.246,13	4.872.246,13	4.128.654,27	84,74	4.128.654,27	84,74	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.206.760,31	1.285.760,31	868.696,06	67,56	824.081,96	64,09	
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	8.561.629,10	8.497.301,96	6.218.806,48	73,19	6.122.684,83	72,05	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.117.504,75	5.141.820,61	4.102.329,82	79,78	4.102.329,82	79,78	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.444.124,35	3.355.481,35	2.116.476,66	63,08	2.020.355,01	60,21	
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)	14.640.635,54	14.667.433,66	11.228.282,07	76,55	11.087.546,32	75,59	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							4.268.402,40
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4							-
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)							-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							4.268.402,40
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							6.819.143,92
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							23,92
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	
38- 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	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.012.510,00	1.111.136,57	782.612,00	70,43	781.086,15	70,30	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.780.584,80	4.781.122,58	2.267.579,20	47,43	2.168.359,78	45,35	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	4.793.094,80	5.892.259,15	3.050.191,20	51,77	2.949.445,93	50,06	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	19.433.730,34	20.559.692,81	14.278.473,27	69,45	14.036.992,25	68,27	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (j)		
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00		
44.2 - 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 OUTUBRO 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	264.826,81	74.642,44
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.878.343,85	882.649,21
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.089.606,61	749.201,21
47.1 Orçamento do Exercício	7.923.455,64	749.201,21
47.2 Restos a Pagar	166.150,97	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	21.570,97	2.724,88
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.075.135,02	210.815,32
50- (+) Ajustes	0,00	260,20
50.1.(+) Retenções	0,00	260,20
50.2.(-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3.(+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4.(+) Conciliação bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.075.135,02	211.075,52

SCHROEDER , 29/11/2019

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: Sistema Betha Sapo v 6.0.45

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.