

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 2019/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	4.880.403,21	4.880.403,21	5.696.689,69	116,73
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.339.983,35	2.339.983,35	2.026.519,10	86,60
1.1.1- IPTU	1.987.899,85	1.987.899,85	1.828.209,54	91,97
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	352.083,50	352.083,50	198.309,56	56,32
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	441.251,13	441.251,13	695.186,17	157,55
1.2.1- ITBI	432.033,08	432.033,08	694.550,33	160,76
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	9.218,05	9.218,05	635,84	6,90
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.409.208,73	1.409.208,73	1.701.925,26	120,77
1.3.1- ISS	1.283.713,78	1.283.713,78	1.637.107,80	127,53
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	125.494,95	125.494,95	64.817,46	51,65
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	689.960,00	689.960,00	1.273.059,16	184,51
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	33.868.140,49	33.868.140,49	29.349.349,40	86,66
2.1- Cota-Parte FPM	18.714.343,13	18.714.343,13	16.114.411,14	86,11
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.146.708,13	18.146.708,13	14.829.668,97	81,72
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	567.635,00	567.635,00	1.284.742,17	226,33
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	11.214.514,03	85,20
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	143.232,64	84,99
2.5- Cota-Parte ITR	17.470,25	17.470,25	10.274,15	58,81
2.6- Cota-Parte IPVA	1.742.824,02	1.742.824,02	1.866.917,44	107,12
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	35.046.039,09	90,44
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	274,76	2,57
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.448.263,09	1.448.263,09	1.294.228,99	89,36
5.1- Transferências do Salário-Educação	991.110,00	991.110,00	1.020.629,06	102,98
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	248.712,00	88,38
5.4- Transferências Diretas - PNATE	12.593,00	12.593,00	10.450,08	82,98
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	8.757,85	17,82
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	645.315,71	645.315,71	356.328,86	55,22
6.1- Transferências de Convênios	583.860,71	583.860,71	314.687,04	53,90
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	61.455,00	61.455,00	41.641,82	67,76
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	265.082,45	45,32
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.689.134,71	2.689.134,71	1.915.915,06	71,25
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	5.612.911,56	99,04
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.996.000,00	2.996.000,00	2.965.933,51	99,00
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.327.676,93	2.327.676,93	2.242.901,76	96,36
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	28.646,52	84,25
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.675,00	2.675,00	2.054,74	76,81
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	297.000,00	297.000,00	373.375,03	125,72
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.036.061,38	10.036.061,38	10.807.903,95	107,69
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	10.019.395,38	10.019.395,38	10.784.177,59	107,63
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	23.726,36	142,36
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	4.352.043,45	4.352.043,45	5.171.266,03	118,82
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 2019/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	9.283.034,65	10.040.760,65	10.037.394,06	99,97	10.037.394,06	99,97	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	4.497.490,70	5.116.576,70	5.115.675,05	99,98	5.115.675,05	99,98	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	4.785.543,95	4.924.183,95	4.921.719,01	99,95	4.921.719,01	99,95	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	706.716,23	765.252,35	745.613,89	97,43	745.613,89	97,43	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	374.755,43	302.975,69	302.890,51	99,97	302.890,51	99,97	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	331.960,80	462.276,66	442.723,38	95,77	442.723,38	95,77	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.989.750,88	10.806.013,00	10.783.007,95	99,79	10.783.007,95	99,79	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)							10.783.007,95	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							92,87	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							6,90	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							0,23	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							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 2019 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	6.079.006,44	6.833.312,70	6.557.877,18	95,97	6.557.877,18	95,97	0,00	
22.1- Creche	6.079.006,44	6.821.187,44	6.545.751,92	95,96	6.545.751,92	95,96	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.872.246,13	5.407.427,13	5.406.440,30	99,98	5.406.440,30	99,98	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.206.760,31	1.413.760,31	1.139.311,62	80,59	1.139.311,62	80,59	0,00	
22.2- Prê-escola	0,00	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	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.561.629,10	8.613.941,96	8.045.896,33	93,41	8.045.896,33	93,41	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.117.504,75	5.386.460,61	5.364.442,39	99,59	5.364.442,39	99,59	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.444.124,35	3.227.481,35	2.681.453,94	83,08	2.681.453,94	83,08	0,00	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	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	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	14.640.635,54	15.447.254,66	14.603.773,51	94,54	14.603.773,51	94,54	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							5.171.266,03	
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 = (44 j)							-	
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							5.171.266,03	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							9.432.507,48	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							26,91	
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		
38- 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	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.012.510,00	1.111.136,57	1.024.683,34	92,22	1.024.683,34	92,22	0,00	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.780.584,80	4.856.928,71	2.563.015,01	52,77	2.563.015,01	52,77	0,00	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	4.793.094,80	5.968.065,28	3.587.698,35	60,11	3.587.698,35	60,11	0,00	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	19.433.730,34	21.415.319,94	18.191.471,86	84,95	18.191.471,86	84,95	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 2019/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	
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		10.784.177,59	1.020.629,06
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		10.813.692,69	1.001.999,44
47.1 Orçamento do Exercício		10.647.541,72	1.001.999,44
47.2 Restos a Pagar		166.150,97	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		23.726,36	3.100,66
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		259.038,07	96.372,72
50- (+) Ajustes		0,00	0,00
50.1.(+) Retenções		0,00	0,00
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		259.038,07	96.372,72

SCHROEDER, 19/02/2020

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 6.0.48

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.