

MUNICÍPIO DE SCHROEDER - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – ME
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2015/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)x 100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	3.404.819,55	3.404.819,55	2.803.504,21	82,34
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.617.017,40	1.617.017,40	1.389.670,71	85,94
1.1.1- IPTU	1.350.000,00	1.350.000,00	1.267.060,32	93,86
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.154,48	10.154,48	1.792,17	17,65
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	143.514,18	143.514,18	81.655,09	56,90
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	113.348,74	113.348,74	41.490,70	36,60
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	(2.327,57)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	453.972,47	453.972,47	261.223,69	57,54
1.2.1- ITBI	450.000,00	450.000,00	260.642,22	57,92
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	627,46	627,46	190,47	30,36
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	2.225,81	2.225,81	3.060,94	137,52
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	1.119,20	1.119,20	853,82	76,29
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	(3.523,76)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	983.829,68	983.829,68	836.664,18	85,04
1.3.1- ISS	945.248,60	945.248,60	815.021,90	86,22
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.741,83	8.741,83	6.627,35	75,81
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	21.642,61	21.642,61	45.357,10	209,57
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	8.196,64	8.196,64	23.425,80	285,80
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	(53.767,97)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	350.000,00	350.000,00	315.945,63	90,27
1.4.1- IRRF	350.000,00	350.000,00	316.014,01	90,29
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	0,00	(68,38)	0,00
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 e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.264.951,61	24.264.951,61	15.132.504,38	62,36
2.1- Cota-Parte FPM	12.826.242,98	12.826.242,98	8.280.190,67	64,56
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.826.242,98	12.826.242,98	8.140.738,95	63,47
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	139.451,72	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	9.888.177,26	9.888.177,26	5.775.972,24	58,41
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	44.338,40	44.338,40	24.240,32	54,67
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	142.592,97	142.592,97	89.393,71	62,69
2.5- Cota-Parte ITR	13.600,00	13.600,00	5.231,01	38,46
2.6- Cota-Parte IPVA	1.350.000,00	1.350.000,00	957.476,43	70,92
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	27.669.771,16	27.669.771,16	17.936.008,59	64,82
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x 100
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	1.087.500,00	1.087.500,00	767.857,66	70,61
5.1- Transferências do Salário-Educação	760.000,00	760.000,00	486.705,54	64,04
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	207.500,00	207.500,00	116.580,03	56,18
5.4- Transferências Diretas - PNATE	-	0,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	100.000,00	100.000,00	22.284,30	22,28
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	20.000,00	20.000,00	142.287,79	711,44
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	400.000,00	400.000,00	19.214,76	4,80
6.1- Transferências de Convênios	400.000,00	400.000,00	16.720,00	4,18
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	2.494,76	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	487.943,00	487.943,00	660.491,85	135,36
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.975.443,00	1.975.443,00	1.447.564,27	73,28
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.852.990,33	4.852.990,33	2.998.608,73	61,79
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.565.248,60	2.565.248,60	1.628.147,60	63,47
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.977.635,45	1.977.635,45	1.155.193,74	58,41
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	8.867,68	8.867,68	4.848,03	54,67
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	28.518,60	28.518,60	17.878,55	62,69
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.720,00	2.720,00	1.046,17	38,46
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	270.000,00	270.000,00	191.494,64	70,92
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.710.415,00	7.710.415,00	4.620.234,82	59,92
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.691.415,00	7.691.415,00	4.602.080,68	59,83
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	19.000,00	19.000,00	18.154,14	95,55
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.838.424,67	2.838.424,67	1.603.471,95	56,49
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2015/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	7.123.415,00	7.146.498,91	4.744.469,36	66,39	4.744.469,36	66,39
13.1- Com Educação Infantil	3.259.887,00	3.259.887,00	2.242.963,05	68,80	2.242.963,05	68,80
13.2- Com Ensino Fundamental	3.863.528,00	3.886.611,91	2.501.506,31	64,36	2.501.506,31	64,36
14- OUTRAS DESPESAS	595.333,00	595.333,00	307.680,05	51,68	307.680,05	51,68
14.1- Com Educação Infantil	242.512,13	242.512,13	164.609,32	67,88	164.609,32	67,88
14.2- Com Ensino Fundamental	352.820,87	352.820,87	143.070,73	40,55	143.070,73	40,55
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.718.748,00	7.741.831,91	5.052.149,41	65,26	5.052.149,41	65,26
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)						5.052.149,41
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						102,69
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						6,66
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-9,35
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 ²						0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	6.917.442,79	6.917.442,79	4.484.002,15	64,82		
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
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.388.699,13	4.388.699,13	2.899.328,68	66,06	2.886.794,71	65,78
23.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.935.878,38	5.958.962,29	3.930.377,07	65,96	3.905.196,81	65,53
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.216.348,87	4.239.432,78	2.644.577,04	62,38	2.644.577,04	62,38
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.719.529,51	1.719.529,51	1.285.800,03	74,78	1.260.619,77	73,31
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	88.000,00	88.000,00	40.917,78	46,50	31.500,57	35,80
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	10.412.577,51	10.435.661,42	6.870.623,53	65,84	6.823.492,09	65,39
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						1.603.471,95
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)						18.154,14
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						-
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)						-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						1.621.626,09
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						5.170.365,43
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) %						28,83
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
40- 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
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	299.500,00	595.643,17	434.861,41	73,01	392.700,14	65,93
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	361.000,00	4.319.347,72	251.262,96	5,82	216.725,92	5,02
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	660.500,00	4.914.990,89	686.124,37	13,96	609.426,06	12,40
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	11.073.077,51	15.350.652,31	7.556.747,90	49,23	7.432.918,15	48,42

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 2015/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2015 (j)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00	
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR	
		FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014		23.728,43	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		4.602.080,68	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		4.625.809,01	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		4.625.809,01	0,00
49.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		18.154,14	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		18.154,24	0,00

SCHROEDER, 25/09/2015

OSVALDO JURCK
Prefeito Municipal

ELMER SANDRO QUADROS
Secretário de Planej, Gestão e Finanças

HERCÍLIO PEITRUKA JUNIOR
Contador PR-034345/O-3 S-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.