

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 2015/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)x 100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	3.404.819,55	3.404.819,55	3.247.104,12	95,37
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.617.017,40	1.617.017,40	1.459.045,45	90,23
1.1.1- IPTU	1.350.000,00	1.350.000,00	1.305.380,82	96,69
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.154,48	10.154,48	2.636,25	25,96
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	143.514,18	143.514,18	101.705,82	70,87
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	113.348,74	113.348,74	52.090,97	45,96
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	(2.768,41)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	453.972,47	453.972,47	391.613,61	86,26
1.2.1- ITBI	450.000,00	450.000,00	390.111,95	86,69
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	627,46	627,46	1.110,66	177,01
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	1.042.940,89	106,01
1.3.1- ISS	945.248,60	945.248,60	1.011.867,90	107,05
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.741,83	8.741,83	9.022,98	103,22
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	21.642,61	21.642,61	50.430,04	233,01
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	8.196,64	8.196,64	25.816,79	314,97
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	(54.196,82)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	350.000,00	350.000,00	353.504,17	101,00
1.4.1- IRRF	350.000,00	350.000,00	353.694,43	101,06
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	(190,26)	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	18.457.251,31	76,07
2.1- Cota-Parte FPM	12.826.242,98	12.826.242,98	9.869.020,00	76,94
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.826.242,98	12.826.242,98	9.729.568,28	75,86
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	7.205.067,47	72,87
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	44.338,40	44.338,40	30.300,40	68,34
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	142.592,97	142.592,97	112.412,19	78,83
2.5- Cota-Parte ITR	13.600,00	13.600,00	10.714,15	78,78
2.6- Cota-Parte IPVA	1.350.000,00	1.350.000,00	1.229.737,10	91,09
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	21.704.355,43	78,44
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	937.613,66	86,22
5.1- Transferências do Salário-Educação	760.000,00	760.000,00	613.479,83	80,72
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	207.500,00	207.500,00	155.440,05	74,91
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	146.409,48	732,05
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	400.000,00	400.000,00	20.282,07	5,07
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	3.562,07	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	903.835,81	185,23
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.975.443,00	1.975.443,00	1.861.731,54	94,24
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	3.861.363,41	79,56
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.565.248,60	2.565.248,60	1.943.719,09	75,77
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.977.635,45	1.977.635,45	1.441.012,65	72,87
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	8.867,68	8.867,68	6.060,03	68,34
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	28.518,60	28.518,60	22.482,26	78,83
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.720,00	2.720,00	2.142,78	78,78
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	270.000,00	270.000,00	245.946,60	91,09
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.710.415,00	7.710.415,00	5.729.311,90	74,31
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.691.415,00	7.691.415,00	5.707.165,39	74,20
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	22.146,51	116,56
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.838.424,67	2.838.424,67	2.045.801,98	72,08
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 2015/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	7.123.415,00	7.146.498,91	5.820.192,81	81,44	5.820.192,81	81,44
13.1- Com Educação Infantil	3.259.887,00	3.259.887,00	2.632.527,90	80,76	2.632.527,90	80,76
13.2- Com Ensino Fundamental	3.863.528,00	3.886.611,91	3.187.664,91	82,02	3.187.664,91	82,02
14- OUTRAS DESPESAS	595.333,00	595.333,00	384.210,67	64,54	384.210,67	64,54
14.1- Com Educação Infantil	242.512,13	242.512,13	194.215,13	80,08	194.215,13	80,08
14.2- Com Ensino Fundamental	352.820,87	352.820,87	189.995,54	53,85	189.995,54	53,85
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.718.748,00	7.741.831,91	6.204.403,48	80,14	6.204.403,48	80,14
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)						6.204.403,48
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						101,59
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						6,71
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-8,29
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	5.426.088,86	78,44		
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	4.633.699,13	3.625.935,66	78,25	3.619.656,08	78,12
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	6.152.762,29	4.870.372,53	79,16	4.856.301,38	78,93
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.216.348,87	4.239.432,78	3.377.660,45	79,67	3.377.660,45	79,67
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.719.529,51	1.913.329,51	1.492.712,08	78,02	1.478.640,93	77,28
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	49.546,50	56,30	48.615,00	55,24
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	10.412.577,51	10.874.461,42	8.545.854,69	78,59	8.524.572,46	78,39
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						2.045.801,98
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)						22.146,51
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)						2.067.948,49
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						6.408.008,97
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) %						29,52
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	593.793,17	512.236,76	86,27	504.040,96	84,88
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	4.349.226,67	567.056,05	13,04	372.238,25	8,56
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	660.500,00	4.943.019,84	1.079.292,81	21,83	876.279,21	17,73
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	11.073.077,51	15.817.481,26	9.625.147,50	60,85	9.400.851,67	59,43

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 2015/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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		5.707.165,39	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.730.893,82	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		5.730.893,82	0,00
49.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		22.146,51	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		22.146,51	0,00

SCHROEDER, 23/11/2015

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.