

MUNICÍPIO DE SANTA ROSA DE LIMA - 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 2020/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 | 387.915,23 | 387.915,23 | 410.620,43 | 105,85 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 49.251,00 | 49.251,00 | 39.657,04 | 80,52 |
| 1.1.1- IPTU | 45.251,00 | 45.251,00 | 35.784,06 | 79,08 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 4.000,00 | 4.000,00 | 3.872,98 | 96,82 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 19.981,38 | 19.981,38 | 17.652,52 | 88,34 |
| 1.2.1- ITBI | 19.981,38 | 19.981,38 | 17.652,52 | 88,34 |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 215.407,85 | 215.407,85 | 177.540,83 | 82,42 |
| 1.3.1- ISS | 210.608,00 | 210.608,00 | 172.837,89 | 82,07 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 4.799,85 | 4.799,85 | 4.702,94 | 97,98 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 103.275,00 | 103.275,00 | 175.770,04 | 170,20 |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 13.159.098,12 | 13.159.098,12 | 9.426.011,92 | 71,63 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 9.066.676,53 | 9.066.676,53 | 5.877.963,83 | 64,83 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 7.923.213,53 | 7.923.213,53 | 5.560.200,90 | 70,18 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | 550.263,00 | 550.263,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e | 593.200,00 | 593.200,00 | 317.762,93 | 53,57 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 3.756.684,01 | 3.756.684,01 | 3.267.231,76 | 86,97 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996 | 14.260,08 | 14.260,08 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 50.872,69 | 50.872,69 | 41.221,69 | 81,03 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 7.523,93 | 7.523,93 | 11.772,33 | 156,47 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 263.080,88 | 263.080,88 | 227.822,31 | 86,60 |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 13.547.013,35 | 13.547.013,35 | 9.836.632,35 | 72,61 |
| 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 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 203.091,83 | 203.091,83 | 177.060,93 | 87,18 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 132.707,96 | 132.707,96 | 106.209,17 | 80,03 |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE | 35.631,25 | 35.631,25 | 35.272,80 | 98,99 |
| 5.4- Transferências Diretas - PNATE | 34.355,17 | 34.355,17 | 35.529,12 | 103,42 |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 397,45 | 397,45 | 49,84 | 12,54 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 300.000,00 | 300.000,00 | 48.981,76 | 16,33 |
| 6.1- Transferências de Convênios | 300.000,00 | 300.000,00 | 48.981,76 | 16,33 |
| 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 | 763.168,80 | 763.168,80 | 727.080,09 | 95,27 |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 1.266.260,63 | 1.266.260,63 | 953.122,78 | 75,27 |
| FUNDEB | | | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 2.376.375,02 | 2.376.375,02 | 1.834.296,40 | 77,19 |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 1.560.742,71 | 1.560.742,71 | 1.118.783,32 | 71,68 |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 751.336,80 | 751.336,80 | 659.356,79 | 87,76 |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 10.174,54 | 10.174,54 | 8.243,95 | 81,03 |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 1.504,79 | 1.504,79 | 2.354,85 | 156,49 |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 52.616,18 | 52.616,18 | 45.557,49 | 86,58 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 1.407.892,50 | 1.407.892,50 | 1.147.129,74 | 81,48 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 1.395.297,66 | 1.395.297,66 | 1.146.576,29 | 82,17 |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 12.594,84 | 12.594,84 | 553,45 | 4,39 |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | -981.077,36 | -981.077,36 | -687.720,11 | 70,10 |
| DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | | | | |

MUNICÍPIO DE SANTA ROSA DE LIMA - 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 2020/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 2/3

| 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 | 859.950,00 | 1.109.950,00 | 792.843,77 | 71,43 | 792.843,77 | 71,43 |
| 13.1- Com Educação Infantil | 418.950,00 | 518.950,00 | 290.501,50 | 55,98 | 290.501,50 | 55,98 |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 441.000,00 | 591.000,00 | 502.342,27 | 85,00 | 502.342,27 | 85,00 |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 547.942,50 | 547.942,50 | 249.131,04 | 45,47 | 249.131,04 | 45,47 |
| 14.1- Com Educação Infantil | 245.857,50 | 245.857,50 | 142.161,46 | 57,82 | 142.161,46 | 57,82 |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 302.085,00 | 302.085,00 | 106.969,58 | 35,41 | 106.969,58 | 35,41 |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 1.407.892,50 | 1.657.892,50 | 1.041.974,81 | 62,85 | 1.041.974,81 | 62,85 |
| 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) | | | | | | 1.041.974,81 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) % | | | | | | 69,12 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) % | | | | | | 21,72 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) % | | | | | | 9,17 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | | VALOR | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | | 29.208,05 |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020² | | | | | | 28.128,70 |
| 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 | 1.669.831,75 | 1.919.039,80 | 995.274,29 | 51,86 | 986.284,88 | 51,39 |
| 22.1- Creche | 788.418,00 | 908.418,00 | 387.844,57 | 42,69 | 383.956,86 | 42,27 |
| 22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 332.403,75 | 332.403,75 | 102.786,00 | 30,92 | 102.786,00 | 30,92 |
| 22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 456.014,25 | 576.014,25 | 285.058,57 | 49,49 | 281.170,86 | 48,81 |
| 22.2- Pré-escola | 881.413,75 | 981.413,75 | 578.221,67 | 58,92 | 574.199,32 | 58,51 |
| 22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 332.403,75 | 432.403,75 | 329.876,96 | 76,29 | 329.876,96 | 76,29 |
| 22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 549.010,00 | 549.010,00 | 248.344,71 | 45,24 | 244.322,36 | 44,50 |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL | 2.170.560,00 | 2.320.560,00 | 1.596.493,21 | 68,80 | 1.540.294,45 | 66,38 |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 743.085,00 | 893.085,00 | 609.311,85 | 68,23 | 609.311,85 | 68,23 |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.427.475,00 | 1.427.475,00 | 987.181,36 | 69,16 | 930.982,60 | 65,22 |
| 24- ENSINO MÉDIO | 12.127,50 | 12.127,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25- ENSINO SUPERIOR | 60.637,50 | 60.637,50 | 12.810,78 | 21,13 | 12.810,78 | 21,13 |
| 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) | 3.913.156,75 | 4.312.364,80 | 2.604.578,28 | 60,40 | 2.539.390,11 | 58,89 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR | |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | -687.720,11 |
| 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) | | | | | | 12.100,00 |
| 35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) | | | | | | -675.620,11 |
| 36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) | | | | | | 3.202.199,44 |
| 37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | 32,55 |
| 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 | 134.391,26 | 169.702,00 | 48.663,84 | 28,68 | 43.749,56 | 25,78 |
| 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 | 1.199.186,14 | 1.617.785,79 | 290.971,67 | 17,99 | 147.877,35 | 9,14 |
| 42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41) | 1.333.577,40 | 1.787.487,79 | 339.635,51 | 19,00 | 191.626,91 | 10,72 |
| 43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42) | 5.246.734,15 | 6.099.852,59 | 2.944.213,79 | 48,27 | 2.731.017,02 | 44,77 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | CANCELADO EM 2020 (j) | |
| 44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | | 0,00 | | 12.100,00 | |
| 44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | 0,00 | | 12.100,00 | |
| 44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | | | 0,00 | | 0,00 | |

MUNICÍPIO DE SANTA ROSA DE LIMA - 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 2020/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 3/3

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
|---|--------------|------------------|
| 45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 | 46.805,81 | 0,00 |
| 46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 1.146.576,29 | 106.209,17 |
| 47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.061.474,67 | 0,00 |
| 47.1 Orçamento do Exercício | 1.051.445,50 | 0,00 |
| 47.2 Restos a Pagar | 10.029,17 | 0,00 |
| 48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 553,45 | 0,00 |
| 49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 132.460,88 | 106.209,17 |
| 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 | 132.460,88 | 106.209,17 |

SANTA ROSA DE LIMA, 24/11/2020

SALESIO WIEMES
PREFEITO MUNICIPAL

SUZYANE I. MEDEIROS FELDHAUS
CONTADOR CRC/SC SP-261170/O-6 T-SC

SEBASTIAO VANDERLINDE
SEC. ADM., FINANÇAS E PLANEJAMENTO

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.