

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 DEZEMBRO 2020/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	387.915,23	387.915,23	500.288,84	128,97
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	49.251,00	49.251,00	41.191,34	83,64
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	5.407,28	135,18
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	19.981,38	19.981,38	24.701,67	123,62
1.2.1- ITBI	19.981,38	19.981,38	24.701,67	123,62
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	209.702,37	97,35
1.3.1- ISS	210.608,00	210.608,00	204.999,43	97,34
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	224.693,46	217,57
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.159.098,12	13.159.098,12	12.008.945,40	91,26
2.1- Cota-Parte FPM	9.066.676,53	9.066.676,53	7.650.586,45	84,38
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.923.213,53	7.923.213,53	7.015.736,63	88,55
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	550.263,00	550.263,00	317.086,89	57,62
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	4.023.628,03	107,11
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	54.975,29	108,06
2.5- Cota-Parte ITR	7.523,93	7.523,93	16.007,43	212,75
2.6- Cota-Parte IPVA	263.080,88	263.080,88	263.748,20	100,25
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	12.509.234,24	92,34
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	211.894,35	104,33
5.1- Transferências do Salário-Educação	132.707,96	132.707,96	128.203,56	96,61
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	35.631,25	35.631,25	43.111,20	120,99
5.4- Transferências Diretas - PNATE	34.355,17	34.355,17	40.521,59	117,95
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	397,45	397,45	58,00	14,59
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	300.000,00	300.000,00	75.174,86	25,06
6.1- Transferências de Convênios	300.000,00	300.000,00	75.174,86	25,06
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	1.285.532,17	168,45
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.266.260,63	1.266.260,63	1.572.601,38	124,19
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	2.287.564,69	96,26
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.560.742,71	1.560.742,71	1.409.890,45	90,33
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	751.336,80	751.336,80	810.735,16	107,91
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	10.994,67	108,06
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.504,79	1.504,79	3.201,85	212,78
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	52.616,18	52.616,18	52.742,56	100,24
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.407.892,50	1.407.892,50	1.412.771,02	100,35
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.395.297,66	1.395.297,66	1.412.191,71	101,21
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	579,31	4,60
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-981.077,36	-981.077,36	-875.372,98	89,23
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

MUNICÍPIO DE SANTA ROSA DE LIMA - 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 2020/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	859.950,00	1.226.950,00	1.117.287,39	91,06	1.117.287,39	91,06	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	418.950,00	518.950,00	437.665,11	84,34	437.665,11	84,34	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	441.000,00	708.000,00	679.622,28	95,99	679.622,28	95,99	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	547.942,50	430.942,50	280.146,36	65,01	280.146,36	65,01	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	245.857,50	245.857,50	142.161,46	57,82	142.161,46	57,82	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	302.085,00	185.085,00	137.984,90	74,55	137.984,90	74,55	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.407.892,50	1.657.892,50	1.397.433,75	84,29	1.397.433,75	84,29	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)							1.397.433,75	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							79,08	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							19,83	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							1,09	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 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	1.669.831,75	1.664.039,80	1.271.394,19	76,40	1.271.336,65	76,40	57,54	
22.1- Creche	788.418,00	823.418,00	572.416,90	69,52	572.416,90	69,52	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	332.403,75	332.403,75	201.585,27	60,64	201.585,27	60,64	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	456.014,25	491.014,25	370.831,63	75,52	370.831,63	75,52	0,00	
22.2- Pré-escola	881.413,75	811.413,75	670.848,59	82,68	670.791,05	82,67	57,54	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	332.403,75	432.403,75	378.241,30	87,47	378.241,30	87,47	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	549.010,00	379.010,00	292.607,29	77,20	292.549,75	77,19	57,54	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.170.560,00	2.255.560,00	2.021.661,51	89,63	2.021.399,77	89,62	261,74	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	743.085,00	893.085,00	817.607,18	91,55	817.607,18	91,55	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.427.475,00	1.362.475,00	1.204.054,33	88,37	1.203.792,59	88,35	261,74	
24- ENSINO MÉDIO	12.127,50	12.127,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	60.637,50	60.637,50	12.887,78	21,25	12.887,78	21,25	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)	3.913.156,75	3.992.364,80	3.305.943,48	82,81	3.305.624,20	82,80	319,28	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-875.372,98	
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)							12.100,00	
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							-863.272,98	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							4.156.328,68	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 2							33,23	
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	134.391,26	169.702,00	109.279,93	64,40	94.518,10	55,70	14.761,83	
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	1.199.186,14	1.626.585,79	396.437,66	24,37	395.218,62	24,30	1.219,04	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.333.577,40	1.796.287,79	505.717,59	28,15	489.736,72	27,26	15.980,87	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	5.246.734,15	5.788.652,59	3.811.661,07	65,85	3.795.360,92	65,57	16.300,15	

Continua 2/3

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 DEZEMBRO 2020/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

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	
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		1.412.191,71	128.203,56
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.415.139,33	0,00
47.1 Orçamento do Exercício		1.405.110,16	0,00
47.2 Restos a Pagar		10.029,17	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		579,31	0,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		44.437,50	128.203,56
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		44.437,50	128.203,56

SANTA ROSA DE LIMA, 09/02/2021

SALESIO WIEMES
PREFEITO MUNICIPAL

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

SEBASTIAO VANDERLINDE
SEC. ADM., FINANÇAS E PLANEJAMENTO

FORNE:

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.