



MUNICÍPIO DE SANTIAGO DO SUL - 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 2019/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- RECEITA DE IMPOSTOS	460.800,00	460.800,00	372.422,46	80,82
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	84.100,00	84.100,00	67.855,06	80,68
1.1.1- IPTU	71.000,00	71.000,00	65.751,34	92,61
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	13.100,00	13.100,00	2.103,72	16,06
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	26.000,00	26.000,00	72.981,69	280,70
1.2.1- ITBI	26.000,00	26.000,00	72.981,69	280,70
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	100.200,00	100.200,00	48.511,37	48,41
1.3.1- ISS	92.000,00	92.000,00	48.126,00	52,31
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.200,00	8.200,00	385,37	4,70
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	250.500,00	250.500,00	183.074,34	73,08
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.453.000,00	12.453.000,00	9.768.386,06	78,44
2.1- Cota-Parte FPM	8.333.000,00	8.333.000,00	6.320.985,23	75,85
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.333.000,00	7.770.000,00	6.005.844,50	77,30
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	343.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	220.000,00	315.140,73	143,25
2.2- Cota-Parte ICMS	3.918.000,00	3.918.000,00	3.264.350,18	83,32
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	49.000,00	49.000,00	41.925,18	85,56
2.5- Cota-Parte ITR	1.500,00	1.500,00	1.956,18	130,41
2.6- Cota-Parte IPVA	138.000,00	138.000,00	139.169,29	100,85
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.913.800,00	12.913.800,00	10.140.808,52	78,53
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	0,00	0,00	0,00	0,00
VINCULADOS AO ENSINO				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	168.200,00	168.000,00	112.262,17	66,82
5.1- Transferências do Salário-Educação	106.000,00	106.000,00	76.325,27	72,00
5.2- Transferências Diretas PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	21.000,00	21.000,00	20.725,20	98,69
5.4- Transferências Diretas PNATE	15.600,00	15.600,00	12.258,88	78,58
5.5- Outras Transferências do FNDE	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.600,00	2.400,00	2.952,82	123,03
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	1.771,18	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	1.771,18	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	168.200,00	168.000,00	114.033,35	67,88



MUNICÍPIO DE SANTIAGO DO SUL - 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 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	2.378.000,00	2.378.000,00	1.890.647,02	79,51			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.554.000,00	1.554.000,00	1.201.168,62	77,30			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	783.600,00	783.600,00	652.869,03	83,32			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	9.800,00	9.800,00	8.385,03	85,56			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	300,00	300,00	391,20	130,40			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	27.600,00	27.600,00	27.833,14	100,84			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	806.200,00	806.200,00	756.880,69	93,88			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	802.000,00	802.000,00	755.042,73	94,14			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.200,00	4.200,00	1.837,96	43,76			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.576.000,00	-1.576.000,00	-1.135.604,29	72,06			
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	771.100,00	899.648,04	712.960,53	79,25	712.960,53	79,25	0,00
13.1- Com Educação Infantil	136.100,00	414.648,04	371.388,31	89,57	371.388,31	89,57	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	635.000,00	485.000,00	341.572,22	70,43	341.572,22	70,43	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	35.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	35.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	806.200,00	899.648,04	712.960,53	79,25	712.960,53	79,25	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							Valor
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							0,00
16.1 - FUNDEB 60%							0,00
16.2 - FUNDEB 40%							0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							11.938,33
17.1 - FUNDEB 60%							11.938,33
17.2 - FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							11.938,33
INDICADORES DO FUNDEB							Valor
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18) _____ 1							
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$							92,62
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$							0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							7,38



MUNICÍPIO DE SANTIAGO DO SUL - 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 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							11.938,33
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) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	991.575,17	686.531,29	69,24	653.081,38	65,86	33.449,91
22.1 - Creche	0,00	468.227,13	363.283,75	77,59	355.640,34	75,95	7.643,41
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	197.800,00	192.698,20	97,42	192.698,20	97,42	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	270.427,13	170.585,55	63,08	162.942,14	60,25	7.643,41
22.2- Pré-escola	0,00	523.348,04	323.247,54	61,77	297.441,04	56,83	25.806,50
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	216.848,04	178.690,11	82,40	178.690,11	82,40	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	306.500,00	144.557,43	47,16	118.750,93	38,74	25.806,50
23- ENSINO FUNDAMENTAL	1.007.240,00	1.420.128,46	1.145.427,46	80,66	1.077.029,83	75,84	68.397,63
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	670.100,00	485.000,00	341.572,22	70,43	341.572,22	70,43	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	337.140,00	935.128,46	803.855,24	85,96	735.457,61	78,65	68.397,63
24- ENSINO MÉDIO	326.000,00	163.000,00	134.531,10	82,53	99.299,45	60,92	35.231,65
25- ENSINO SUPERIOR	132.000,00	66.000,00	29.088,00	44,07	29.088,00	44,07	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)	1.465.240,00	2.640.703,63	1.995.577,85	75,57	1.858.498,66	70,38	137.079,19
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-1.135.604,29
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							11.938,33
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							0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)							0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶							-1.123.665,96
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶							2.853.777,17
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							28,14



MUNICÍPIO DE SANTIAGO DO SUL - 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 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
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	0,00
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	106.500,00	112.060,00	28.037,40	25,02	27.151,12	24,23	886,28
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 PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	183.700,00	170.654,02	139.768,16	81,90	128.071,60	75,05	11.696,56
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	290.200,00	282.714,02	167.805,56	59,36	155.222,72	54,90	12.582,84
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	1.755.440,00	2.923.417,65	2.163.383,41	74,00	2.013.721,38	68,88	149.662,03
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019(g)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					239.448,77	0,00	
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					168.169,03	0,00	
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					71.279,74	0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO	
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018					11.938,33	91.860,74	
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					755.042,73	76.325,27	
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					641.680,79	27.151,12	
47.1- Orçamento do Exercício					641.680,79	27.151,12	
47.2- Restos a Pagar					0,00	0,00	
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.837,96	2.281,34	
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					127.138,23	143.316,23	
50- (+) AJUSTES					8.547,12	0,00	
50.1- Retenções					8.547,12	0,00	
50.2- Conciliação Bancária					0,00	0,00	
50.3- Valor a Recuperar					0,00	0,00	
50.4- Outros valores Extra Orçamentário					0,00	0,00	
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					135.685,35	143.316,23	

Santiago do Sul, 29/11/2019

Julcimar Antonio Lorenzetti
Prefeito Municipal

Domingos Severino Sponchiado
Contador SC-020.348/O-5

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.