

MUNICÍPIO DE TREZE TILIAS - 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 2020/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)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	3.459.488,00	3.459.488,00	2.606.906,62	75,36
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.100.138,00	1.100.138,00	793.028,33	72,08
1.1.1- IPTU	1.028.738,00	1.028.738,00	744.098,20	72,33
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	71.400,00	71.400,00	48.930,13	68,53
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	462.000,00	462.000,00	398.647,96	86,29
1.2.1- ITBI	462.000,00	462.000,00	398.647,96	86,29
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	1.057.350,00	1.057.350,00	961.329,67	90,92
1.3.1- ISS	1.043.700,00	1.043.700,00	947.027,02	90,74
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	13.650,00	13.650,00	14.302,65	104,78
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	840.000,00	840.000,00	453.900,66	54,04
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	26.992.500,00	26.992.500,00	17.144.003,51	63,51
2.1- Cota-Parte FPM	8.180.000,00	8.180.000,00	4.956.657,31	60,59
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.500.000,00	7.500.000,00	4.638.894,38	61,85
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	340.000,00	340.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	340.000,00	340.000,00	317.762,93	93,46
2.2- Cota-Parte ICMS	16.750.000,00	16.750.000,00	10.710.111,45	63,94
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	50.400,00	50.400,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	210.000,00	210.000,00	130.861,80	62,32
2.5- Cota-Parte ITR	2.100,00	2.100,00	492,81	23,47
2.6- Cota-Parte IPVA	1.800.000,00	1.800.000,00	1.345.880,14	74,77
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	30.451.988,00	30.451.988,00	19.750.910,13	64,86
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	759.700,00	759.700,00	579.427,07	76,27
5.1- Transferências do Salário-Educação	546.000,00	546.000,00	431.599,46	79,05
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	153.300,00	153.300,00	107.444,12	70,09
5.4- Transferências Diretas - PNATE	51.300,00	51.300,00	39.340,70	76,69
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.100,00	9.100,00	1.042,79	11,46
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	75.600,00	75.600,00	13.259,44	17,54
6.1- Transferências de Convênios	75.600,00	75.600,00	13.259,44	17,54
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	-	0,00	240.081,65	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	835.300,00	835.300,00	832.768,16	99,70
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.262.500,00	5.262.500,00	3.365.246,48	63,95
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.500.000,00	1.500.000,00	927.778,65	61,85
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.350.000,00	3.350.000,00	2.142.021,59	63,94
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.080,00	10.080,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	42.000,00	42.000,00	26.172,37	62,32
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	420,00	420,00	98,52	23,46
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	360.000,00	360.000,00	269.175,35	74,77
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.520.000,00	6.520.000,00	4.351.667,41	66,74
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.500.000,00	6.500.000,00	4.348.995,25	66,91
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	2.672,16	13,36
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.237.500,00	1.237.500,00	983.748,77	79,49
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

MUNICÍPIO DE TREZE TIlias - 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 2020/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	4.230.411,00	4.230.411,00	2.616.219,70	61,84	2.616.219,70	61,84	
13.1- Com Educação Infantil	2.289.149,00	2.289.149,00	1.391.751,83	60,80	1.391.751,83	60,80	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.941.262,00	1.941.262,00	1.224.467,87	63,08	1.224.467,87	63,08	
14- OUTRAS DESPESAS	2.289.589,00	2.289.589,00	1.568.541,34	68,51	1.568.541,34	68,51	
14.1- Com Educação Infantil	1.350.980,00	1.350.980,00	878.250,94	65,01	878.250,94	65,01	
14.2- Com Ensino Fundamental	938.609,00	938.609,00	690.290,40	73,54	690.290,40	73,54	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.520.000,00	6.520.000,00	4.184.761,04	64,18	4.184.761,04	64,18	
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)							4.184.761,04
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							60,12
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							36,04
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							3,84
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							143.636,72
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020²							143.636,72
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	4.432.647,00	4.432.647,00	2.869.104,72	64,73	2.830.697,40	63,86	
22.1- Creche	3.134.138,00	3.134.138,00	2.066.972,11	65,95	2.045.560,86	65,27	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.660.416,00	2.660.416,00	1.673.770,45	62,91	1.673.770,45	62,91	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	473.722,00	473.722,00	393.201,66	83,00	371.790,41	78,48	
22.2- Pré-escola	1.298.509,00	1.298.509,00	802.132,61	61,77	785.136,54	60,46	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	979.713,00	979.713,00	596.232,32	60,86	596.232,32	60,86	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	318.796,00	318.796,00	205.900,29	64,59	188.904,22	59,26	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.555.968,00	4.655.931,94	2.640.155,69	56,71	2.418.486,86	51,94	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.879.871,00	2.879.871,00	1.914.758,27	66,49	1.914.758,27	66,49	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.676.097,00	1.776.060,94	725.397,42	40,84	503.728,59	28,36	
24- ENSINO MÉDIO	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	683.680,00	703.680,00	590.096,61	83,86	144.282,98	20,50	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27- OUTRAS	65.000,00	65.000,00	59.599,32	91,69	42.372,88	65,19	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	9.737.296,00	9.857.259,94	6.158.956,34	62,48	5.435.840,12	55,15	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							983.748,77
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)							9.504,10
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							993.252,87
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							4.255.931,39
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							21,55
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	554.400,00	554.400,00	267.032,10	48,17	74.953,00	13,52	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	205.300,00	443.550,00	172.323,09	38,85	56.139,77	12,66	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	3.259.700,00	3.497.950,00	439.355,19	12,56	131.092,77	3,75	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	12.996.996,00	13.355.209,94	6.598.311,53	49,41	5.566.932,89	41,68	
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			6.242,99		9.504,10		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			6.242,99		9.504,10		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00		

MUNICÍPIO DE TREZE TILIAS - 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 2020/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	146.241,96	59.102,76
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.348.995,25	431.599,46
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.168.035,41	74.953,00
47.1 Orçamento do Exercício	4.165.430,17	74.953,00
47.2 Restos a Pagar	2.605,24	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.672,16	880,31
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	329.873,96	416.629,53
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	329.873,96	416.629,53

TREZE TILIAS, 08/10/2020

MAURO DRESCH
Prefeito Municipal

MARIA LÚCIA DALLA COSTA CENCI
Contadora CRC 14690-0

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.