

MUNICÍPIO DE ENTRE RIOS - 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 | 393.095,00 | 393.095,00 | 339.645,83 | 86,40 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 61.435,00 | 61.435,00 | 85.003,94 | 138,36 |
| 1.1.1- IPTU | 46.000,00 | 46.000,00 | 44.781,85 | 97,35 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 15.435,00 | 15.435,00 | 40.222,09 | 260,59 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 60.000,00 | 60.000,00 | 78.651,90 | 131,09 |
| 1.2.1- ITBI | 60.000,00 | 60.000,00 | 78.651,90 | 131,09 |
| 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 | 71.660,00 | 71.660,00 | 45.097,27 | 62,93 |
| 1.3.1- ISS | 66.150,00 | 66.150,00 | 44.838,36 | 67,78 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 5.510,00 | 5.510,00 | 258,91 | 4,70 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 200.000,00 | 200.000,00 | 130.892,72 | 65,45 |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 14.422.405,00 | 14.422.405,00 | 10.289.490,42 | 71,34 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 8.905.600,00 | 8.905.600,00 | 5.898.057,78 | 66,23 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 8.200.000,00 | 8.200.000,00 | 5.580.294,85 | 68,05 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | 374.850,00 | 374.850,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e | 330.750,00 | 330.750,00 | 317.762,93 | 96,07 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 5.250.000,00 | 5.250.000,00 | 4.186.791,97 | 79,75 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996 | 22.050,00 | 22.050,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 66.150,00 | 66.150,00 | 53.441,61 | 80,79 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 2.205,00 | 2.205,00 | 1.084,01 | 49,16 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 176.400,00 | 176.400,00 | 150.115,05 | 85,10 |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 14.815.500,00 | 14.815.500,00 | 10.629.136,25 | 71,74 |
| 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 | 257.958,75 | 257.958,75 | 211.916,12 | 82,15 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 180.000,00 | 180.000,00 | 134.206,63 | 74,56 |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE | 2.756,25 | 2.756,25 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE | 41.895,00 | 41.895,00 | 31.602,07 | 75,43 |
| 5.4- Transferências Diretas - PNATE | 30.000,00 | 30.000,00 | 45.951,12 | 153,17 |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 3.307,50 | 3.307,50 | 156,30 | 4,73 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 138.300,00 | 138.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1- Transferências de Convênios | 138.300,00 | 138.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 12.789,00 | 12.789,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 409.047,75 | 409.047,75 | 211.916,12 | 51,81 |
| FUNDEB | | | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 2.743.361,00 | 2.743.361,00 | 1.994.343,61 | 72,70 |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 1.640.000,00 | 1.640.000,00 | 1.116.058,69 | 68,05 |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 1.050.000,00 | 1.050.000,00 | 837.357,55 | 79,75 |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 4.410,00 | 4.410,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 13.230,00 | 13.230,00 | 10.688,24 | 80,79 |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 441,00 | 441,00 | 216,77 | 49,15 |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 35.280,00 | 35.280,00 | 30.022,36 | 85,10 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 1.662.646,00 | 1.662.646,00 | 1.407.686,56 | 84,67 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 1.660.000,00 | 1.660.000,00 | 1.407.397,41 | 84,78 |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 2.646,00 | 2.646,00 | 289,15 | 10,93 |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | -1.083.361,00 | -1.083.361,00 | -586.946,20 | 54,18 |
| DECRÉSCIMO 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 2020/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 | 1.497.969,00 | 1.387.969,00 | 1.087.297,43 | 78,34 | 1.087.297,43 | 78,34 | |
| 13.1- Com Educação Infantil | 700.000,00 | 700.000,00 | 543.546,13 | 77,65 | 543.546,13 | 77,65 | |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 797.969,00 | 687.969,00 | 543.751,30 | 79,04 | 543.751,30 | 79,04 | |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 168.646,00 | 289.094,36 | 157.645,28 | 54,53 | 155.654,28 | 53,84 | |
| 14.1- Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 168.646,00 | 289.094,36 | 157.645,28 | 54,53 | 155.654,28 | 53,84 | |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 1.666.615,00 | 1.677.063,36 | 1.244.942,71 | 74,23 | 1.242.951,71 | 74,11 | |
| 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) | | | | | | | 1.242.951,71 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) % | | | | | | | 77,24 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) % | | | | | | | 11,06 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) % | | | | | | | 11,70 |
| 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 2020² | | | | | | | 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 | | |
| | | | Até o Bimestre (e) | % (f)=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g) | % (h)=(g/d)x100 | |
| 22- EDUCAÇÃO INFANTIL | 940.000,00 | 940.000,00 | 612.169,52 | 65,12 | 600.906,31 | 63,93 | |
| 22.1- Creche | 570.000,00 | 570.000,00 | 354.066,20 | 62,12 | 347.436,94 | 60,95 | |
| 22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 450.000,00 | 450.000,00 | 316.276,16 | 70,28 | 316.276,16 | 70,28 | |
| 22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 120.000,00 | 120.000,00 | 37.790,04 | 31,49 | 31.160,78 | 25,97 | |
| 22.2- Pré-escola | 370.000,00 | 370.000,00 | 258.103,32 | 69,76 | 253.469,37 | 68,51 | |
| 22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 250.000,00 | 250.000,00 | 227.269,97 | 90,91 | 227.269,97 | 90,91 | |
| 22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 120.000,00 | 120.000,00 | 30.833,35 | 25,69 | 26.199,40 | 21,83 | |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL | 966.615,00 | 1.022.358,37 | 746.670,36 | 73,03 | 744.679,36 | 72,84 | |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 966.615,00 | 977.063,36 | 701.396,58 | 71,79 | 699.405,58 | 71,58 | |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 0,00 | 45.295,01 | 45.273,78 | 99,95 | 45.273,78 | 99,95 | |
| 24- ENSINO MÉDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 25- ENSINO SUPERIOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 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) | 1.906.615,00 | 1.962.358,37 | 1.358.839,88 | 69,25 | 1.345.585,67 | 68,57 | |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR | | |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | | -586.946,20 |
| 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) | | | | | | | - |
| 35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) | | | | | | | -586.946,20 |
| 36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) | | | | | | | 1.932.531,87 |
| 37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | | 18,18 |
| 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 | 183.307,50 | 183.307,50 | 115.354,60 | 62,93 | 104.981,05 | 57,27 | |
| 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 | 2.061.092,75 | 2.260.080,13 | 1.349.856,14 | 59,73 | 1.240.823,30 | 54,90 | |
| 42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41) | 2.244.400,25 | 2.443.387,63 | 1.465.210,74 | 59,97 | 1.345.804,35 | 55,08 | |
| 43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42) | 4.151.015,25 | 4.405.746,00 | 2.824.050,62 | 64,10 | 2.691.390,02 | 61,09 | |
| 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 | | 0,00 | | |
| 44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| 44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | | | 0,00 | | 0,00 | | |

MUNICÍPIO DE ENTRE RIOS - 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 | 10.448,36 | 10.286,68 |
| 46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 1.407.397,41 | 134.206,63 |
| 47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.189.635,24 | 94.795,05 |
| 47.1 Orçamento do Exercício | 1.189.635,24 | 94.795,05 |
| 47.2 Restos a Pagar | 0,00 | 0,00 |
| 48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 289,15 | 156,30 |
| 49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 228.499,68 | 49.854,56 |
| 50- (+) Ajustes | (361,33) | 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 | (361,33) | 0,00 |
| 51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 228.138,35 | 49.854,56 |

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.