

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.031.214,99	1.031.214,99	79.115,68	7,67
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	209.475,00	209.475,00	4.081,97	1,95
1.1.1 - IPTU	198.450,00	198.450,00	896,97	0,45
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	11.025,00	11.025,00	3.185,00	28,89
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	44.100,00	44.100,00	15.577,82	35,32
1.2.1 - ITBI	44.100,00	44.100,00	15.577,82	35,32
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	437.639,99	437.639,99	30.475,25	6,96
1.3.1 - ISS	420.000,00	420.000,00	30.475,25	7,26
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	17.639,99	17.639,99	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	340.000,00	340.000,00	28.980,64	8,52
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.339.535,01	17.339.535,01	3.107.925,95	17,92
2.1 - Cota-Parte FPM	9.031.800,00	9.031.800,00	1.579.340,77	17,49
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.379.000,00	8.379.000,00	1.579.340,77	18,85
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	352.800,00	352.800,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	7.600.000,00	7.600.000,00	1.428.620,58	18,80
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	26.460,00	26.460,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	88.200,01	88.200,01	15.744,39	17,85
2.5 - Cota-Parte ITR	33.075,00	33.075,00	461,15	1,39
2.6 - Cota-Parte IPVA	560.000,00	560.000,00	83.759,06	14,96
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	18.370.750,00	18.370.750,00	3.187.041,63	17,35

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 VINCULADOS AO ENSINO	5.512,50	5.512,50	0,00	0,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	455.280,00	455.280,00	45.618,43	10,02
5.1 - Transferências do Salário - Educação	320.000,00	320.000,00	41.248,49	12,89
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	2.205,00	2.205,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	50.000,00	50.000,00	4.260,00	8,52
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	33.075,00	33.075,00	109,94	0,33
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	188.205,00	188.205,00	100.015,52	53,14
6.1 - Transferências de Convênios	186.000,00	186.000,00	100.000,00	53,76
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.205,00	2.205,00	15,52	0,70
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)	648.997,50	648.997,50	145.633,95	22,44

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.337.347,00	3.337.347,00	621.584,80	18,63
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.675.800,00	1.675.800,00	315.868,10	18,85
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.520.000,00	1.520.000,00	285.723,92	18,80
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	5.292,00	5.292,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	17.640,00	17.640,00	3.148,88	17,85
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	6.615,00	6.615,00	92,22	1,39
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	112.000,00	112.000,00	16.751,68	14,96
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.511.025,00	2.511.025,00	388.075,30	15,45
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.500.000,00	2.500.000,00	387.628,16	15,51
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	11.025,00	11.025,00	447,14	4,06
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-837.347,00	-837.347,00	-233.956,64	27,94

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (f) = (g/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO (FUNDEB 60%)	1.756.615,00	1.756.615,00	273.000,29	15,54	273.000,29	15,54
13.1 - Com Educação Infantil	600.000,00	600.000,00	113.665,97	18,94	113.665,97	18,94
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.156.615,00	1.156.615,00	159.334,32	13,78	159.334,32	13,78
14 - OUTRAS DESPESAS (FUNDEB 40%)	754.410,00	794.222,62	144.457,15	18,19	144.457,15	18,19
14.1 - Com Educação Infantil	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	674.410,00	714.222,62	144.457,15	20,23	144.457,15	20,23
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.511.025,00	2.550.837,62	417.457,44	16,37	417.457,44	16,37



MUNICÍPIO DE VARGEM - SC
CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES PARA FIM DO 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	39.812,62
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	39.812,62
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	39.812,62
INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	377.644,82
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	70,35
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	26,97
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	2,68
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	39.812,62
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 ²	19.908,81

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	965.000,00	965.000,00	198.609,11	20,58	172.088,52	17,83
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.225.828,00	3.265.640,62	816.042,60	24,99	469.557,95	14,38
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.831.025,00	1.870.837,62	303.791,47	16,24	303.791,47	16,24
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.394.803,00	1.394.803,00	512.251,13	36,73	165.766,48	11,88
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)	4.190.828,00	4.230.640,62	1.014.651,71	23,98	641.646,47	15,17
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-233.956,64
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						37.821,989
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						0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶						-196.134,651
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶						837.781,121
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % ⁵ LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						26,29

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	353.075,00	353.075,00	59.860,95	16,95	37.885,71	10,73
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	609.040,50	744.697,07	284.653,58	38,22	36.603,54	4,92
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	962.115,50	1.097.772,07	344.514,53	31,38	74.489,25	6,79
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	5.152.943,50	5.328.412,69	1.359.166,24	25,51	716.135,72	13,44
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 VARGEÃO - SC
CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Página : 3 / 3
Data de emissão: 28/03/2020
Exercício de 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	39.812,62	42.890,82
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	192.063,23	23.056,00
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-11.636,53	-1.345,97
47.1 Orçamento do Exercício	-11.636,53	-1.345,97
47.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	325,28	59,03
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	220.564,60	64.659,88
50 - (+) Ajustes	26.006,44	0,00
50.1 (+) Retenções	26.103,68	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	97,24	0,00
50.3 (+) Outros valores Extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	246.571,04	64.659,88

VARGEÃO, 28/03/2020

VOLMIR FELIPE
PREFEITO

DANIELA L. DEQUIGIOVANI
CONTADORA

FONTE:

¹ Limite mínimos atuais 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