

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA - 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 JANEIRO 2020/MÊS JANEIRO

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 Janeiro (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.972.186,00	1.972.186,00	129.836,76	6,58
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	242.500,00	242.500,00	3.063,01	1,26
1.1.1- IPTU	190.000,00	190.000,00	554,58	0,29
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	52.500,00	52.500,00	2.508,43	4,78
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	179.096,00	179.096,00	3.635,14	2,03
1.2.1- ITBI	178.516,00	178.516,00	3.385,14	1,90
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	580,00	580,00	250,00	43,10
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.304.210,00	1.304.210,00	115.177,71	8,83
1.3.1- ISS	1.300.000,00	1.300.000,00	114.714,71	8,82
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	4.210,00	4.210,00	463,00	11,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	246.380,00	246.380,00	7.960,90	3,23
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.027.014,00	14.027.014,00	1.190.201,00	8,49
2.1- Cota-Parte FPM	8.506.934,00	8.506.934,00	645.958,94	7,59
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.800.000,00	7.800.000,00	645.958,94	8,28
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	353.000,00	353.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	353.934,00	353.934,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	4.800.000,00	4.800.000,00	508.386,35	10,59
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	73.000,00	73.000,00	5.273,67	7,22
2.5- Cota-Parte ITR	140.000,00	140.000,00	5.708,79	4,08
2.6- Cota-Parte IPVA	337.080,00	337.080,00	24.875,25	7,38
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	–	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.999.200,00	15.999.200,00	1.320.037,76	8,25
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Janeiro (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	376.900,00	376.900,00	27.052,24	7,18
5.1- Transferências do Salário-Educação	275.500,00	275.500,00	27.015,62	9,81
5.2- Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	78.000,00	78.000,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	–	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.400,00	3.400,00	36,62	1,08
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	90.000,00	90.000,00	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	126.717,70	126.717,70	15.651,26	12,35
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	593.617,70	593.617,70	42.703,50	7,19
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Janeiro (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.365.728,00	2.365.728,00	236.898,64	10,01
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.250.000,00	1.250.000,00	129.191,76	10,34
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.033.712,00	1.033.712,00	101.677,17	9,84
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)	14.600,00	14.600,00	1.054,73	7,22
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	–	0,00	0,00	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	67.416,00	67.416,00	4.974,98	7,38
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.854.500,00	2.854.500,00	259.555,95	9,09
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.850.000,00	2.850.000,00	259.417,88	9,10
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	–	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.500,00	4.500,00	138,07	3,07
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	484.272,00	484.272,00	22.519,24	4,65
ACRÉSCIMO 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 JANEIRO 2020/MÊS JANEIRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Janeiro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Janeiro (g)	% (h)=(g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.714.500,00	1.714.500,00	257.362,82	15,01	257.362,82	15,01
13.1- Com Educação Infantil	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.234.500,00	1.234.500,00	257.362,82	20,85	257.362,82	20,85
14- OUTRAS DESPESAS	1.160.000,00	1.160.000,00	60.431,35	5,21	60.431,35	5,21
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	1.160.000,00	1.160.000,00	60.431,35	5,21	60.431,35	5,21
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.874.500,00	2.874.500,00	317.794,17	11,06	317.794,17	11,06
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)						317.794,17
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						99,16
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %						23,28
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-22,44
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 Janeiro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Janeiro (g)	% (h)=(g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	630.000,00	630.000,00	10.579,86	1,68	87,03	0,01
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	2.944.500,00	2.944.500,00	430.198,31	14,61	322.495,57	10,95
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.394.500,00	2.394.500,00	317.794,17	13,27	317.794,17	13,27
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	550.000,00	550.000,00	112.404,14	20,44	4.701,40	0,85
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)	3.574.500,00	3.574.500,00	440.778,17	12,33	322.582,60	9,02
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						22.519,24
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)						22.519,24
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))						300.063,36
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						22,73
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 Janeiro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Janeiro (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	293.000,00	293.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.508.408,20	1.508.408,20	72.496,61	4,81	30.866,38	2,05
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.801.408,20	1.801.408,20	72.496,61	4,02	30.866,38	1,71
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	5.375.908,20	5.375.908,20	513.274,78	9,55	353.448,98	6,57
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O JANEIRO		CANCELADO EM 2020 (j)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			7.429,77		0,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			7.429,77		0,00	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00	

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA - 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 JANEIRO 2020/MÊS JANEIRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	4.891,56	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O JANEIRO	259.417,88	27.015,62
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O JANEIRO	156.595,08	0,00
47.1 Orçamento do Exercício	155.428,19	0,00
47.2 Restos a Pagar	1.166,89	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O JANEIRO	138,07	36,27
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O JANEIRO	107.852,43	27.051,89
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	107.852,43	27.051,89

PONTE ALTA, 12/02/2021

JOSIANI REBELIN COELHO ZART
Contador CRC/SC 035021/0-1

FERNANDA FERREIRA WANDRESEN
Secretaria de Administração e Finanças

LUIS PAULO FARIAS
Prefeito Municipal

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.