

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 SETEMBRO 2019/MÊS SETEMBRO

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 Setembro (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.749.720,00	1.749.720,00	1.344.248,53	76,83
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	211.500,00	211.500,00	143.590,33	67,89
1.1.1- IPTU	160.000,00	160.000,00	117.241,31	73,28
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	51.500,00	51.500,00	26.349,02	51,16
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	190.420,00	190.420,00	94.619,90	49,69
1.2.1- ITBI	190.000,00	190.000,00	94.619,90	49,80
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	420,00	420,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.107.800,00	1.107.800,00	914.939,15	82,59
1.3.1- ISS	1.100.000,00	1.100.000,00	912.075,90	82,92
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.800,00	7.800,00	2.863,25	36,71
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	240.000,00	240.000,00	191.099,15	79,62
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.233.352,00	14.233.352,00	9.950.788,54	69,91
2.1- Cota-Parte FPM	8.630.000,00	8.630.000,00	5.848.009,97	67,76
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	5.532.869,24	69,16
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	315.000,00	315.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	315.000,00	315.000,00	315.140,73	100,04
2.2- Cota-Parte ICMS	4.976.000,00	4.976.000,00	3.708.145,40	74,52
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	161.900,00	161.900,00	47.313,65	29,22
2.5- Cota-Parte ITR	130.452,00	130.452,00	67.270,40	51,57
2.6- Cota-Parte IPVA	318.000,00	318.000,00	280.049,12	88,07
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.983.072,00	15.983.072,00	11.295.037,07	70,67
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Setembro (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	436.240,00	436.240,00	234.255,89	53,70
5.1- Transferências do Salário-Educação	279.840,00	279.840,00	188.123,62	67,23
5.2- Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	1.200,00	40,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	85.000,00	85.000,00	35.174,00	41,38
5.4- Transferências Diretas - PNATE	17.400,00	17.400,00	9.100,75	52,30
5.5- Outras Transferências do FNDE	47.700,00	47.700,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.300,00	3.300,00	657,52	19,92
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	50.000,00	50.000,00	68.844,16	137,69
6.1- Transferências de Convênios	50.000,00	50.000,00	68.844,16	137,69
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	140.838,50	140.838,50	100.523,95	71,38
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	627.078,50	627.078,50	403.624,00	64,37
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Setembro (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.252.580,00	2.252.580,00	1.913.673,74	84,95
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.200.000,00	1.200.000,00	1.106.573,59	92,21
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	975.200,00	975.200,00	741.628,27	76,05
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)	13.780,00	13.780,00	9.462,76	68,67
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)	63.600,00	63.600,00	56.009,12	88,06
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.641.070,00	2.641.070,00	1.985.187,07	75,17
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.638.910,00	2.638.910,00	1.979.689,21	75,02
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.160,00	2.160,00	5.497,86	254,53
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	386.330,00	386.330,00	66.015,47	17,09
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 SETEMBRO 2019/MÊS SETEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Setembro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Setembro (g)	% (h)=(g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.585.506,00	2.065.506,00	1.539.296,24	74,52	1.539.296,24	74,52
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.585.506,00	2.065.506,00	1.539.296,24	74,52	1.539.296,24	74,52
14- OUTRAS DESPESAS	1.055.564,00	700.921,49	429.716,54	61,31	429.716,54	61,31
14.1- Com Educação Infantil	680.000,00	325.357,49	74.152,54	22,79	74.152,54	22,79
14.2- Com Ensino Fundamental	375.564,00	375.564,00	355.564,00	94,67	355.564,00	94,67
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.641.070,00	2.766.427,49	1.969.012,78	71,18	1.969.012,78	71,18
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						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						1.969.012,78
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						77,54
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %						21,65
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						0,81
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019²						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 Setembro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Setembro (g)	% (h)=(g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.890.200,00	1.075.557,49	401.464,78	37,33	386.354,00	35,92
22.1- Creche	295.000,00	295.000,00	117.435,43	39,81	108.595,46	36,81
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	295.000,00	295.000,00	117.435,43	39,81	108.595,46	36,81
22.2- Pré-escola	765.000,00	460.357,49	232.834,73	50,58	226.948,48	49,30
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	125.357,49	74.152,54	59,15	74.152,54	59,15
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	765.000,00	335.000,00	158.682,19	47,37	152.795,94	45,61
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.633.146,50	4.131.302,41	3.001.070,20	72,64	2.954.389,23	71,51
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.961.070,00	2.441.070,00	1.894.860,24	77,62	1.894.860,24	77,62
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.672.076,50	1.690.232,41	1.106.209,96	65,45	1.059.528,99	62,69
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)	6.523.346,50	5.206.859,90	3.402.534,98	65,35	3.340.743,23	64,16
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						66.015,47
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)						2.400,50
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)						68.415,97
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))						3.272.327,26
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						28,97
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 Setembro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Setembro (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	307.840,00	307.840,00	174.046,42	56,54	174.046,42	56,54
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	265.600,00	176.714,69	85.640,28	48,46	85.502,46	48,38
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	573.440,00	484.554,69	259.686,70	53,59	259.548,88	53,56
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	7.096.786,50	5.691.414,59	3.662.221,68	64,35	3.600.292,11	63,26
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O SETEMBRO		CANCELADO EM 2019 (j)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			1.984,52		2.400,50	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			1.984,52		2.400,50	
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 SETEMBRO 2019/MÊS SETEMBRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	74.152,54	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O SETEMBRO	1.979.689,21	188.123,62
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O SETEMBRO	1.897.438,40	0,00
47.1 Orçamento do Exercício	1.897.438,40	0,00
47.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O SETEMBRO	5.497,86	436,64
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O SETEMBRO	161.901,21	188.560,26
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	161.901,21	188.560,26

PONTE ALTA, 09/10/2019

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

FERNANDA FERREIRA WANDRESEN COELHO
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.