

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 DEZEMBRO 2019/MÊS DEZEMBRO

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 Dezembro (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.749.720,00	1.749.720,00	1.911.684,57	109,26
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	211.500,00	211.500,00	155.130,43	73,35
1.1.1- IPTU	160.000,00	160.000,00	124.431,99	77,77
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	51.500,00	51.500,00	30.698,44	59,61
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	190.420,00	190.420,00	130.053,90	68,30
1.2.1- ITBI	190.000,00	190.000,00	129.518,38	68,17
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	420,00	420,00	535,52	127,50
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.107.800,00	1.107.800,00	1.309.330,56	118,19
1.3.1- ISS	1.100.000,00	1.100.000,00	1.306.158,53	118,74
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.800,00	7.800,00	3.172,03	40,67
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	240.000,00	240.000,00	317.169,68	132,15
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.233.352,00	14.233.352,00	13.697.814,03	96,24
2.1- Cota-Parte FPM	8.630.000,00	8.630.000,00	8.057.205,54	93,36
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	7.414.834,46	92,69
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	315.000,00	315.000,00	327.230,35	103,88
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	5.033.837,81	101,16
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	64.487,18	39,83
2.5- Cota-Parte ITR	130.452,00	130.452,00	202.558,65	155,27
2.6- Cota-Parte IPVA	318.000,00	318.000,00	339.724,85	106,83
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	15.609.498,60	97,66
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Dezembro (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	295.803,50	67,81
5.1- Transferências do Salário-Educação	279.840,00	279.840,00	235.524,95	84,16
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	49.243,60	57,93
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	734,20	22,25
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	50.000,00	50.000,00	88.513,92	177,03
6.1- Transferências de Convênios	50.000,00	50.000,00	88.513,92	177,03
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	138.049,91	98,02
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	627.078,50	627.078,50	522.367,33	83,30
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Dezembro (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.252.580,00	2.252.580,00	2.570.574,63	114,12
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.200.000,00	1.200.000,00	1.482.966,57	123,58
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	975.200,00	975.200,00	1.006.766,49	103,24
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	12.897,50	93,60
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	67.944,07	106,83
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.641.070,00	2.641.070,00	2.674.743,97	101,28
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.638.910,00	2.638.910,00	2.668.392,11	101,12
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	6.351,86	294,07
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	386.330,00	386.330,00	97.817,48	25,32
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2019/MÊS DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Dezembro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Dezembro (g)	% (h)=(g/d) x 100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.585.506,00	2.065.506,00	2.065.506,00	100,00	2.065.506,00	100,00	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	0,00	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	2.065.506,00	100,00	2.065.506,00	100,00	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	1.055.564,00	744.830,63	680.515,58	91,37	680.515,58	91,37	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	680.000,00	325.357,49	274.152,54	84,26	274.152,54	84,26	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	375.564,00	419.473,14	406.363,04	96,87	406.363,04	96,87	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.641.070,00	2.810.336,63	2.746.021,58	97,71	2.746.021,58	97,71	0,00	
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)							2.746.021,58	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							77,22	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							25,44	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-2,66	
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 2019 ²							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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Dezembro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Dezembro (g)	% (h)=(g/d) x 100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.890.200,00	1.091.972,48	704.818,32	64,55	702.558,60	64,34	2.259,72	
22.1- Creche	295.000,00	286.414,99	130.417,63	45,53	130.029,43	45,40	388,20	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	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	286.414,99	130.417,63	45,53	130.029,43	45,40	388,20	
22.2- Pré-escola	765.000,00	485.357,49	320.355,47	66,00	318.849,10	65,69	1.506,37	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	125.357,49	74.152,54	59,15	74.152,54	59,15	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	765.000,00	360.000,00	246.202,93	68,39	244.696,56	67,97	1.506,37	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.633.146,50	4.149.031,28	3.971.734,24	95,73	3.970.942,25	95,71	791,99	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.961.070,00	2.484.979,14	2.471.869,04	99,47	2.471.869,04	99,47	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.672.076,50	1.664.052,14	1.499.865,20	90,13	1.499.073,21	90,09	791,99	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	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	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	6.523.346,50	5.241.003,76	4.676.552,56	89,23	4.673.500,85	89,17	3.051,71	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							97.817,48	
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 = (44 j)							4.320,02	
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							102.137,50	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							4.574.415,06	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							29,31	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Dezembro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Dezembro (g)	% (h)=(g/d) x 100		
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	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	217.093,62	70,52	217.093,62	70,52	0,00	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	265.600,00	176.714,69	91.311,76	51,67	91.115,74	51,56	196,02	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	573.440,00	484.554,69	308.405,38	63,65	308.209,36	63,61	196,02	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	7.096.786,50	5.725.558,45	4.984.957,94	87,07	4.981.710,21	87,01	3.247,73	

Continua 2/3

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 DEZEMBRO 2019/MÊS DEZEMBRO

Continuação 3/3

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O DEZEMBRO	CANCELADO EM 2019 (j)	
		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	65,00	4.320,02	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	65,00	4.320,02	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		74.152,54	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O DEZEMBRO		2.668.392,11	235.524,95
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O DEZEMBRO		2.745.138,11	0,00
47.1 Orçamento do Exercício		2.745.138,11	0,00
47.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O DEZEMBRO		6.351,86	505,99
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O DEZEMBRO		3.758,40	236.030,94
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		3.758,40	236.030,94

PONTE ALTA, 21/01/2020

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

FERNANDA FERREIRA WANDRESEN COELHO
Secretaria de Administração e Finanças

LUIS PAULO FARIAS
Prefeito Municipal

FORNE:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do art. 212 da CF/1988

⁴Os 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

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.