

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 OUTUBRO 2018/MÊS 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 Outubro (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.821.600,00	1.821.600,00	1.375.837,06	75,53
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	257.600,00	257.600,00	147.718,12	57,34
1.1.1- IPTU	160.000,00	160.000,00	111.809,25	69,88
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	97.600,00	97.600,00	35.908,87	36,79
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.400,00	150.400,00	233.069,87	154,97
1.2.1- ITBI	150.000,00	150.000,00	233.037,30	155,36
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	400,00	400,00	32,57	8,14
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.203.600,00	1.203.600,00	758.091,27	62,99
1.3.1- ISS	1.200.000,00	1.200.000,00	752.951,20	62,75
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.600,00	3.600,00	5.140,07	142,78
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	210.000,00	210.000,00	236.957,80	112,84
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.500.000,00	14.500.000,00	10.171.026,49	70,15
2.1- Cota-Parte FPM	9.030.000,00	9.030.000,00	5.767.527,81	63,87
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.400.000,00	8.400.000,00	5.471.703,57	65,14
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	295.824,24	93,91
2.2- Cota-Parte ICMS	4.829.000,00	4.829.000,00	3.919.582,06	81,17
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	12.000,00	12.000,00	12.608,66	105,07
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	169.000,00	169.000,00	59.872,44	35,43
2.5- Cota-Parte ITR	160.000,00	160.000,00	131.749,72	82,34
2.6- Cota-Parte IPVA	300.000,00	300.000,00	279.685,80	93,23
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	16.321.600,00	16.321.600,00	11.546.863,55	70,75

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Outubro (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	470.920,00	470.920,00	281.951,16	59,87
5.1- Transferências do Salário-Educação	264.000,00	264.000,00	209.672,81	79,42
5.2- Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	540,00	18,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	88.340,00	88.340,00	58.227,20	65,91
5.4- Transferências Diretas - PNATE	17.400,00	17.400,00	12.121,38	69,66
5.5- Outras Transferências do FNDE	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	8.180,00	8.180,00	1.389,77	16,99
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	65.000,00	65.000,00	36.333,36	55,90
6.1- Transferências de Convênios	65.000,00	65.000,00	36.333,36	55,90
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	-1.361.100,00	-1.361.100,00	154.412,54	-11,34
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	-	-825.180,00	472.697,06	-57,28

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Outubro (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.024.676,00	1.024.676,00	1.978.581,59	193,09
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	-	0,00	1.097.882,89	0,00
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	920.000,00	920.000,00	783.916,25	85,21
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.400,00	3.400,00	2.521,72	74,17
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	13.000,00	13.000,00	11.974,53	92,11
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	27.736,00	27.736,00	26.349,86	95,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	60.540,00	60.540,00	55.936,34	92,40
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	-	3.540,00	1.817,03	51,33
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.540,00	3.540,00	1.817,03	51,33
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-1.024.676,00	-1.024.676,00	-1.978.581,59	193,09

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 2018/MÊS OUTUBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Outubro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Outubro (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.398.540,00	1.398.540,00	1.267.218,12	90,61	1.267.218,12	90,61	
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.398.540,00	1.398.540,00	1.267.218,12	90,61	1.267.218,12	90,61	
14- OUTRAS DESPESAS	930.000,00	930.219,67	800.548,40	86,06	800.548,40	86,06	
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	930.000,00	930.219,67	800.548,40	86,06	800.548,40	86,06	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.328.540,00	2.328.759,67	2.067.766,52	88,79	2.067.766,52	88,79	
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)							2.067.766,52
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							69.741,18
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							44.058,07
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-113.699,25
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²							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 Outubro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Outubro (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	179.000,00	139.000,00	62.419,44	44,91	61.503,16	44,25	
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	2.838.540,00	2.788.759,67	2.418.555,89	86,73	2.388.170,57	85,64	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.328.540,00	2.328.759,67	2.067.766,52	88,79	2.067.766,52	88,79	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	510.000,00	460.000,00	350.789,37	76,26	320.404,05	69,65	
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)	3.017.540,00	2.927.759,67	2.480.975,33	84,74	2.449.673,73	83,67	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-1.978.581,59
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4							-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)							2.268,02
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)							-1.976.313,57
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							4.425.987,30
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							38,33
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 Outubro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Outubro (g)	% (h)=(g/d)x100	
39- 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	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	271.420,00	271.420,00	203.308,78	74,91	203.308,78	74,91	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.195.600,00	1.685.600,00	676.192,57	40,12	666.535,90	39,54	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	2.467.020,00	1.957.020,00	879.501,35	44,94	869.844,68	44,45	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	5.484.560,00	4.884.779,67	3.360.476,68	68,79	3.319.518,41	67,96	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O OUTUBRO		CANCELADO EM 2018 (j)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			2.488,81		2.268,02		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			2.488,81		2.268,02		
45.2 - 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 OUTUBRO 2018/MÊS OUTUBRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	219,67	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O OUTUBRO	0,00	209.672,81
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O OUTUBRO	1.941.222,11	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	1.941.222,11	0,00
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O OUTUBRO	1.817,03	1.241,55
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O OUTUBRO	(1.939.185,41)	210.914,36
51- (+) Ajustes	0,00	380,00
51.1. Retenções	0,00	380,00
51.2. Conciliação bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.939.185,41	211.294,36

PONTE ALTA, 14/11/2018

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.