

MUNICÍPIO DE TUNAPOLIS - 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 FEVEREIRO 2020/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- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.280.888,60	1.280.888,60	176.351,53	13,77
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	141.659,30	141.659,30	84.567,18	59,70
1.1.1- IPTU	117.309,30	117.309,30	84.313,03	71,87
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	24.350,00	24.350,00	254,15	1,04
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	237.134,13	237.134,13	34.436,12	14,52
1.2.1- ITBI	237.134,13	237.134,13	34.436,12	14,52
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	395.082,87	395.082,87	1.442,31	0,37
1.3.1- ISS	387.582,87	387.582,87	60,38	0,02
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.500,00	7.500,00	1.381,93	18,43
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	507.012,30	507.012,30	55.905,92	11,03
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	20.069.760,03	20.069.760,03	3.413.276,21	17,01
2.1- Cota-Parte FPM	9.360.400,38	9.360.400,38	1.579.340,77	16,87
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.690.700,62	8.690.700,62	1.579.340,77	18,17
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	328.023,92	328.023,92	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	341.675,84	341.675,84	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	9.982.890,24	9.982.890,24	1.738.200,51	17,41
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	29.711,44	29.711,44	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	120.405,86	120.405,86	19.316,32	16,04
2.5- Cota-Parte ITR	2.465,51	2.465,51	110,21	4,47
2.6- Cota-Parte IPVA	573.886,60	573.886,60	76.308,40	13,30
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.350.648,63	21.350.648,63	3.589.627,74	16,81
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 VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	337.944,51	337.944,51	44.651,81	13,21
5.1- Transferências do Salário-Educação	219.382,51	219.382,51	40.321,04	18,38
5.2- Transferências Diretas - PDDE	2.760,00	2.760,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	44.812,00	44.812,00	4.224,00	9,43
5.4- Transferências Diretas - PNATE	68.649,30	68.649,30	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.340,70	2.340,70	106,77	4,56
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	191.800,00	191.800,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	191.800,00	191.800,00	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	114.151,91	114.151,91	23.763,07	20,82
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	643.896,42	643.896,42	68.414,88	10,63
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.873.576,66	3.873.576,66	682.632,84	17,62
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.738.140,12	1.738.140,12	315.868,10	18,17
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.996.578,05	1.996.578,05	347.639,96	17,41
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)	24.081,17	24.081,17	3.863,27	16,04
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)	114.777,32	114.777,32	15.261,51	13,30
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.063.796,45	2.063.796,45	383.504,93	18,58
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.054.512,84	2.054.512,84	383.221,57	18,65
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	9.283,61	9.283,61	283,36	3,05
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-1.819.063,82	-1.819.063,82	-299.411,27	16,46
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 FEVEREIRO 2020/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

DESPESAS DO FUNDEB	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
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.940.208,05	1.944.231,55	324.279,47	16,68	324.279,47	16,68
13.1- Com Educação Infantil	1.152.457,57	1.152.457,57	200.889,11	17,43	200.889,11	17,43
13.2- Com Ensino Fundamental	787.750,48	791.773,98	123.390,36	15,58	123.390,36	15,58
14- OUTRAS DESPESAS	123.588,40	123.603,45	80.000,00	64,72	0,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	111.489,75	111.504,80	80.000,00	71,75	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	12.098,65	12.098,65	0,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.063.796,45	2.067.835,00	404.279,47	19,55	324.279,47	15,68
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						4.038,55
17.1 - FUNDEB 60%						4.038,55
17.2 - FUNDEB 40%						0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						4.038,55
INDICADORES DO FUNDEB						
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						320.240,92
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						83,50
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						16,50
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					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 2020*						4.038,55

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	2.260.393,87	2.260.408,92	799.069,34	35,35	236.455,70	10,46
22.1- Creche	1.227.091,76	1.227.106,81	626.470,99	51,05	80.395,86	6,55
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	510.922,93	510.937,98	150.117,76	29,38	70.117,76	13,72
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	716.168,83	716.168,83	476.353,23	66,51	10.278,10	1,44
22.2- Pré-escola	1.033.302,11	1.033.302,11	172.598,35	16,70	156.059,84	15,10
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	753.024,39	753.024,39	130.771,35	17,37	130.771,35	17,37
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	280.277,72	280.277,72	41.827,00	14,92	25.288,49	9,02
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.071.849,71	2.075.873,21	474.714,22	22,87	325.235,39	15,67
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	799.849,13	803.872,63	123.390,36	15,35	123.390,36	15,35
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.272.000,58	1.272.000,58	351.323,86	27,62	201.845,03	15,87
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)	4.332.243,58	4.336.282,13	1.273.783,56	29,38	561.691,09	12,95
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-299.411,27
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						4.038,55
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)						-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)						-295.372,72
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))						857.063,81
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						23,88

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	221.723,21	221.902,51	88.590,42	39,92	2.897,70	1,31
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	309.321,30	475.988,55	151.109,41	31,75	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	531.044,51	697.891,06	239.699,83	34,35	2.897,70	0,42
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	4.863.288,09	5.034.173,19	1.513.483,39	30,06	564.588,79	11,22
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- Restos a Pagar de Despesas com Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00	

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 FEVEREIRO 2020/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	4.023,50	170,27
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	383.221,57	40.321,04
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	274.844,78	1.833,27
47.1 Orçamento do Exercício	274.844,78	1.828,10
47.2 Restos a Pagar	0,00	5,17
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	283,36	106,77
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	112.683,65	38.764,81
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	112.683,65	38.764,81

TUNAPOLIS, 05/06/2020

RENATO PAULATA
PREFEITO MUNICIPAL

JANETE REMPEL BIEGER
CONTADORA CRC/SC 027.120/O-5

CLEVERSON INACIO KERKHOFF
TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO

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.