

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 AGOSTO 2020/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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 | 901.023,17 | 70,34 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 141.659,30 | 141.659,30 | 136.385,98 | 96,28 |
| 1.1.1- IPTU | 117.309,30 | 117.309,30 | 116.651,66 | 99,44 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 24.350,00 | 24.350,00 | 19.734,32 | 81,04 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 237.134,13 | 237.134,13 | 145.367,07 | 61,30 |
| 1.2.1- ITBI | 237.134,13 | 237.134,13 | 145.367,07 | 61,30 |
| 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 | 320.340,56 | 81,08 |
| 1.3.1- ISS | 387.582,87 | 387.582,87 | 315.067,02 | 81,29 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 7.500,00 | 7.500,00 | 5.273,54 | 70,31 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 507.012,30 | 507.012,30 | 298.929,56 | 58,96 |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 20.069.760,03 | 20.069.760,03 | 11.312.875,16 | 56,37 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 9.360.400,38 | 9.360.400,38 | 4.956.657,31 | 52,95 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 8.690.700,62 | 8.690.700,62 | 4.638.894,38 | 53,38 |
| 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 | 317.762,93 | 93,00 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 9.982.890,24 | 9.982.890,24 | 5.888.138,63 | 58,98 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996 | 29.711,44 | 29.711,44 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 120.405,86 | 120.405,86 | 71.943,79 | 59,75 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 2.465,51 | 2.465,51 | 389,87 | 15,81 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 573.886,60 | 573.886,60 | 395.745,56 | 68,96 |
| 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 | 12.213.898,33 | 57,21 |
| 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 | 214.655,33 | 63,52 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 219.382,51 | 219.382,51 | 134.875,49 | 61,48 |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE | 2.760,00 | 2.760,00 | 2.340,00 | 84,78 |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE | 44.812,00 | 44.812,00 | 32.733,40 | 73,05 |
| 5.4- Transferências Diretas - PNATE | 68.649,30 | 68.649,30 | 44.349,90 | 64,60 |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | - | 0,00 | 102,39 | 0,00 |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 2.340,70 | 2.340,70 | 254,15 | 10,86 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 191.800,00 | 208.414,00 | 22.280,88 | 10,69 |
| 6.1- Transferências de Convênios | 191.800,00 | 208.414,00 | 22.280,88 | 10,69 |
| 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 | 114.151,91 | 114.151,91 | 76.432,04 | 66,96 |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 643.896,42 | 660.510,42 | 313.368,25 | 47,44 |
| 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 | 2.199.051,51 | 56,77 |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 1.738.140,12 | 1.738.140,12 | 927.778,65 | 53,38 |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 1.996.578,05 | 1.996.578,05 | 1.177.627,05 | 58,98 |
| 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 | 14.388,76 | 59,75 |
| 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 | 79.257,05 | 69,05 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 2.063.796,45 | 2.063.796,45 | 1.325.275,55 | 64,22 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 2.054.512,84 | 2.054.512,84 | 1.324.699,91 | 64,48 |
| 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 | 575,64 | 6,20 |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | -1.819.063,82 | -1.819.063,82 | -874.351,60 | 48,07 |
| 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 AGOSTO 2020/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

| 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 | 1.334.295,57 | 68,63 | 1.334.295,57 | 68,63 | |
| 13.1- Com Educação Infantil | 1.152.457,57 | 1.152.457,57 | 836.845,42 | 72,61 | 836.845,42 | 72,61 | |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 787.750,48 | 791.773,98 | 497.450,15 | 62,83 | 497.450,15 | 62,83 | |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 123.588,40 | 123.603,45 | 85.213,14 | 68,94 | 5.191,39 | 4,20 | |
| 14.1- Com Educação Infantil | 111.489,75 | 111.504,80 | 80.032,25 | 71,77 | 10,50 | 0,01 | |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 12.098,65 | 12.098,65 | 5.180,89 | 42,82 | 5.180,89 | 42,82 | |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 2.063.796,45 | 2.067.835,00 | 1.419.508,71 | 68,65 | 1.339.486,96 | 64,78 | |
| 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) | | | | | | | 1.335.448,41 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) % | | | | | | | 100,38 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) % | | | | | | | 0,39 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) % | | | | | | | -0,77 |
| 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 | | | | | | | 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 | 1.558.136,08 | 68,93 | 1.175.734,48 | 52,01 | |
| 22.1- Creche | 1.227.091,76 | 1.227.106,81 | 853.468,39 | 69,55 | 488.077,13 | 39,77 | |
| 22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 510.922,93 | 510.937,98 | 336.290,52 | 65,82 | 256.290,52 | 50,16 | |
| 22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 716.168,83 | 716.168,83 | 517.177,87 | 72,21 | 231.786,61 | 32,36 | |
| 22.2- Pré-escola | 1.033.302,11 | 1.033.302,11 | 704.667,69 | 68,20 | 687.657,35 | 66,55 | |
| 22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 753.024,39 | 753.024,39 | 580.587,15 | 77,10 | 580.565,40 | 77,10 | |
| 22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 280.277,72 | 280.277,72 | 124.080,54 | 44,27 | 107.091,95 | 38,21 | |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL | 2.071.849,71 | 2.285.873,21 | 1.296.831,93 | 56,73 | 1.162.818,69 | 50,87 | |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 799.849,13 | 803.872,63 | 502.631,04 | 62,53 | 502.631,04 | 62,53 | |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.272.000,58 | 1.482.000,58 | 794.200,89 | 53,59 | 660.187,65 | 44,55 | |
| 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 | 4.546.282,13 | 2.854.968,01 | 62,80 | 2.338.553,17 | 51,44 | |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR | | |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | | -874.351,60 |
| 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 = (44j) | | | | | | | 13.143,46 |
| 35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) | | | | | | | -857.169,59 |
| 36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) | | | | | | | 3.195.722,76 |
| 37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | | 26,16 |
| 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 | 107.546,13 | 48,47 | 99.286,23 | 44,74 | |
| 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 | 475.991,15 | 196.246,35 | 41,23 | 132.105,00 | 27,75 | |
| 42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41) | 531.044,51 | 697.893,66 | 303.792,48 | 43,53 | 231.391,23 | 33,16 | |
| 43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42) | 4.863.288,09 | 5.244.175,79 | 3.158.760,49 | 60,23 | 2.569.944,40 | 49,01 | |
| 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 | | 13.143,46 | | |
| 44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | 0,00 | | 13.143,46 | | |
| 44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | | | 0,00 | | 0,00 | | |

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 AGOSTO 2020/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

| 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 | 1.324.699,91 | 134.875,49 |
| 47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.345.685,13 | 64.128,10 |
| 47.1 Orçamento do Exercício | 1.303.300,18 | 64.122,93 |
| 47.2 Restos a Pagar | 42.384,95 | 5,17 |
| 48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 575,64 | 234,85 |
| 49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | (16.386,08) | 71.152,51 |
| 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 | 16.386,08 | 71.152,51 |

TUNAPOLIS, 29/09/2020

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.