

Prefeitura Municipal de Aguas Frias - 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 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
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-RECEITA DE IMPOSTOS	1.088.500,00	1.088.500,00	645.677,75	59,32
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	164.500,00	164.500,00	110.508,21	67,18
1.1.1-IPTU	140.000,00	140.000,00	103.011,70	73,58
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	24.500,00	24.500,00	7.496,51	30,60
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	85.000,00	85.000,00	74.610,19	87,78
1.2.1-ITBI	82.000,00	82.000,00	74.511,41	90,87
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	98,78	3,29
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	481.000,00	481.000,00	237.817,31	49,44
1.3.1-ISS	450.000,00	450.000,00	229.780,30	51,06
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	31.000,00	31.000,00	8.037,01	25,93
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	358.000,00	358.000,00	222.742,04	62,22
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	18.068.000,00	18.068.000,00	11.854.641,94	65,61
2.1-Cota-Parte FPM	10.590.000,00	10.590.000,00	5.898.057,78	55,69
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.830.000,00	9.830.000,00	5.580.294,85	56,77
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	450.000,00	450.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	310.000,00	310.000,00	317.762,93	102,50
2.2-Cota-Parte ICMS	6.710.000,00	6.710.000,00	5.374.140,90	80,09
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	31.000,00	31.000,00	-	-
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	120.000,00	120.000,00	69.379,64	57,82
2.5-Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	2.893,34	57,87
2.6-Cota-Parte IPVA	612.000,00	612.000,00	510.170,28	83,36
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>19.156.500,00</b>	<b>19.156.500,00</b>	<b>12.500.319,69</b>	<b>65,25</b>

Prefeitura Municipal de Aguas Frias - 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 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	281.000,00	281.000,00	376.659,48	134,04
5.1 - Transferências do Salário-Educação	160.000,00	160.000,00	114.368,04	71,48
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	49.000,00	49.000,00	30.283,20	61,80
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	55.000,00	55.000,00	31.873,50	57,95
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	200.057,06	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	77,68	0,46
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	173.500,00	173.500,00	452.652,89	260,90
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>454.500,00</b>	<b>454.500,00</b>	<b>829.312,37</b>	<b>182,47</b>
<b>FUNDEB</b>				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.461.600,00	3.461.600,00	2.307.373,78	66,66
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.966.000,00	1.966.000,00	1.116.058,69	56,77
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.342.000,00	1.342.000,00	1.074.827,30	80,09
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	6.200,00	6.200,00	-	-
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	24.000,00	24.000,00	13.875,94	57,82
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	1.000,00	1.000,00	578,60	57,86
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	122.400,00	122.400,00	102.033,25	83,36
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.655.000,00	1.655.000,00	1.158.877,13	70,02
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.645.000,00	1.645.000,00	1.158.336,90	70,42
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.000,00	10.000,00	540,23	5,40
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)</b>	<b>-1.816.600,00</b>	<b>-1.816.600,00</b>	<b>-1.149.036,88</b>	<b>63,25</b>

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Prefeitura Municipal de Aguas Frias - 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 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	1.470.000,00	1.506.805,28	1.085.838,99	72,06	1.085.838,99	72,06
13.1-Com Educação Infantil	570.000,00	570.000,00	425.816,81	74,70	425.816,81	74,70
13.2-Com Ensino Fundamental	900.000,00	936.805,28	660.022,18	70,45	660.022,18	70,45
14-OUTRAS DESPESAS	185.000,00	185.000,00	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	88.000,00	88.000,00	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	97.000,00	97.000,00	-	-	-	-
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)</b>	<b>1.655.000,00</b>	<b>1.691.805,28</b>	<b>1.085.838,99</b>	<b>64,18</b>	<b>1.085.838,99</b>	<b>64,18</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
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					36.805,28	
17.1 - FUNDEB 60%					36.805,28	
17.2 - FUNDEB 40%					-	
<b>18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)</b>					<b>36.805,28</b>	
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					1.049.033,71	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					90,52	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					-	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					9,48	

Prefeitura Municipal de Aguas Frias - 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 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	36.805,28
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 <sup>2</sup>	36.805,28

<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
		(d)	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	868.000,00	868.000,00	470.226,84	54,17	460.393,17	53,04
22.1-Creche	868.000,00	868.000,00	470.226,84	54,17	460.393,17	53,04
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	658.000,00	658.000,00	425.816,81	64,71	425.816,81	64,71
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	210.000,00	210.000,00	44.410,03	21,15	34.576,36	16,46
22.2-Pré-Escola	-	-	-		-	
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-		-	
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-		-	
23-ENSINO FUNDAMENTAL	2.604.000,00	2.670.805,28	1.590.106,47	59,54	1.560.577,38	58,43
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	997.000,00	1.033.805,28	660.022,18	63,84	660.022,18	63,84
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.607.000,00	1.637.000,00	930.084,29	56,82	900.555,20	55,01
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-		-	
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-		-	
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-		-	
27-OUTRAS	-	-	-		-	
<b>28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)</b>	<b>3.472.000,00</b>	<b>3.538.805,28</b>	<b>2.060.333,31</b>	<b>58,22</b>	<b>2.020.970,55</b>	<b>57,11</b>

Prefeitura Municipal de Aguas Frias - 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 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)							R\$ 1,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-1.149.036,88	
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						-	
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						36.805,28	
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						-	
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>4</sup>						-	
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44i)						-	
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) <sup>6</sup>						-1.112.231,60	
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) <sup>6</sup>						3.133.202,15	
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)% <sup>6</sup> - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% <sup>5</sup>						25,06	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
		(d)	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	-	-	-		-		
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	175.000,00	175.000,00	112.679,70	64,39	109.220,60	62,41	
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-		
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	476.500,00	596.557,33	329.441,21	55,22	285.938,56	47,93	
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	651.500,00	771.557,33	442.120,91	57,30	395.159,16	51,22	
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	4.123.500,00	4.310.362,61	2.502.454,22	58,06	2.416.129,71	56,05	
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			-			-	
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-			-	
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB			-			-	

Prefeitura Municipal de Aguas Frias - 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 2020/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	36.805,28	-
46-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.158.336,90	114.368,04
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.085.838,99	90.184,76
47.1 Orçamento do Exercício	1.085.838,99	90.184,76
47.2 Restos a Pagar	-	-
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	540,23	32,59
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	109.843,42	24.215,87
50-(+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	109.843,42	24.215,87

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, Departamento de Adm. e Planejamento, 04/Nov/2020, 11h e 24m.

<sup>1</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup>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."

<sup>3</sup>Caput do artigo 212 da CF/1988.

<sup>4</sup>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.

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

<sup>6</sup>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

\_\_\_\_\_  
 RICARDO ROLIM DE MOURA  
 Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
 CARLOS ALBERTO DAGA  
 TÉCNICO EM CONTROLE INTREERNO

\_\_\_\_\_  
 DIRCEU CASSOL  
 CONTADOR - CRC - 023541/0-9