

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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	Até o Bimestre	%
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	1.088.500,00	1.088.500,00	865.023,71	79,47
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	164.500,00	164.500,00	124.085,93	75,43
1.1.1-IPTU	140.000,00	140.000,00	105.135,70	75,10
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	24.500,00	24.500,00	18.950,23	77,35
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	85.000,00	85.000,00	100.989,23	118,81
1.2.1-ITBI	82.000,00	82.000,00	100.890,45	123,04
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	349.021,48	72,56
1.3.1-ISS	450.000,00	450.000,00	339.778,06	75,51
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	31.000,00	31.000,00	9.243,42	29,82
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	358.000,00	358.000,00	290.927,07	81,26
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	18.068.000,00	18.068.000,00	14.973.240,85	82,87
2.1-Cota-Parte FPM	10.590.000,00	10.590.000,00	7.681.167,40	72,53
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.830.000,00	9.830.000,00	7.046.317,58	71,68
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	450.000,00	450.000,00	317.086,89	70,46
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	6.650.634,14	99,12
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	91.535,51	76,28
2.5-Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	2.990,89	59,82
2.6-Cota-Parte IPVA	612.000,00	612.000,00	546.912,91	89,36
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	19.156.500,00	19.156.500,00	15.838.264,56	82,68

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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

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	410.784,40	146,19
5.1 - Transferências do Salário-Educação	160.000,00	160.000,00	138.214,59	86,38
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	49.000,00	49.000,00	37.012,80	75,54
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	55.000,00	55.000,00	35.415,02	64,39
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	200.057,06	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.000,00	17.000,00	84,93	0,50
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	463.312,20	267,04
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	454.500,00	454.500,00	874.096,60	192,32
FUNDEB				
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	2.862.536,88	82,69
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.966.000,00	1.966.000,00	1.409.263,19	71,68
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.342.000,00	1.342.000,00	1.324.986,81	98,73
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	18.307,12	76,28
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	1.000,00	1.000,00	598,09	59,81
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	122.400,00	122.400,00	109.381,67	89,36
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.655.000,00	1.655.000,00	1.427.382,31	86,25
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.645.000,00	1.645.000,00	1.426.817,70	86,74
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.000,00	10.000,00	564,61	5,65
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-1.816.600,00	-1.816.600,00	-1.435.719,18	79,03

[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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)7
			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	1.414.634,29	93,88	1.414.634,29	93,88	-
13.1-Com Educação Infantil	570.000,00	570.000,00	552.502,50	96,93	552.502,50	96,93	-
13.2-Com Ensino Fundamental	900.000,00	936.805,28	862.131,79	92,03	862.131,79	92,03	-
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	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.655.000,00	1.691.805,28	1.414.634,29	83,62	1.414.634,29	83,62	-

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	36.805,28
17.1 - FUNDEB 60%	36.805,28
17.2 - FUNDEB 40%	-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	36.805,28

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.377.829,01
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	96,53
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)) %	3,47

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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

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 2020²	36.805,28

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM
	INICIAL	ATUALIZADA	Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	RESTOS A PAGAR
		(d)	(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100	NÃO PROCESSADOS
							(i)⁷
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	868.000,00	868.000,00	638.006,51	73,50	638.006,51	73,50	-
22.1-Creche	868.000,00	868.000,00	638.006,51	73,50	638.006,51	73,50	-
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	658.000,00	658.000,00	552.502,50	83,97	552.502,50	83,97	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	210.000,00	210.000,00	85.504,01	40,72	85.504,01	40,72	-
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	1.945.753,64	72,85	1.945.753,64	72,85	-
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	997.000,00	1.033.805,28	862.131,79	83,39	862.131,79	83,39	-
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.607.000,00	1.637.000,00	1.083.621,85	66,20	1.083.621,85	66,20	-
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-		-		-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-		-		-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-		-		-
27-OUTRAS	-	-	-		-		-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	3.472.000,00	3.538.805,28	2.583.760,15	73,01	2.583.760,15	73,01	-

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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

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)	-1.435.719,18
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 ⁴	-
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)	-
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)⁵	-1.398.913,90
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35))⁶	3.982.674,05
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵	25,15

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM
	INICIAL	ATUALIZADA	Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	RESTOS A PAGAR
		(d)	(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100	NÃO PROCESSADOS
			(i) ⁷				
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	109.774,23	62,73	109.774,23	62,73	-
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-		-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	476.500,00	596.557,33	335.571,32	56,25	335.571,32	56,25	-
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	651.500,00	771.557,33	445.345,55	57,72	445.345,55	57,72	-
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	4.123.500,00	4.310.362,61	3.029.105,70	70,27	3.029.105,70	70,27	-
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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

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	1.426.817,70	138.214,59
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.414.634,29	109.774,23
47.1 Orçamento do Exercício	1.414.634,29	109.774,23
47.2 Restos a Pagar	-	-
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	564,61	36,17
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	49.553,30	28.476,53
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	49.553,30	28.476,53

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, Departamento de Adm. e Planejamento, 09/Jan/2021, 07h e 34m.

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 artigo 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 Explicativa: A receita com natureza 1.7.2.8.01.5.1.02 - Outras Participações na Receita dos Estados que tem por origem a ação 0001526-38.2009.8.24.0003, sendo recurso relativo ao ICMS depositado em juízo, foi somado no item 2.2 - cota-parte ICMS deste anexo, sendo que o mesmo deverão compor a base de cálculo na aplicação mínimo em manutenção e desenvolvimento do ensino (art. 212 da Constituição Federal); E justificamos que a separação da receita foi seguido conforme "Comunicado Oficial do TCESC".

 RICARDO ROLIM DE MOURA
 Prefeito Municipal

 CARLOS ALBERTO DAGA
 TÉCNICO EM CONTROLE INTRETERNO

 DIRCEU CASSOL
 CONTADOR - CRC - 023541/O-9