COTIPORÃ - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO a FEVEREIRO de 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 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.420.900,00	1.420.900,00	229.627,09	16,16
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	526.500,00	526.500,00	59.483,30	11,30
1.1.1 - IPTU	485.000,00	485.000,00	51.360,40	10,59
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	41.500,00	41.500,00	8.122,90	19,57
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	170.200,00	170.200,00	17.080,04	10,04
1.2.1 - ITBI	170.000,00	170.000,00	17.080,04	10,05
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	200,00	200,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	456.200,00	456.200,00	113.926,68	24,97
1.3.1 - ISS	450.000,00	450.000,00	107.189,87	23,82
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	6.200,00	6.200,00	6.736,81	108,66
1.4 - Receita Resultante do - IRRF	268.000,00	268.000,00	39.137,07	14,60
1.4.1 - IRRF	268.000,00	268.000,00	39.137,07	14,60
1.4.2 - Multas, Juros, Dívidas e Outros Encargos IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	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	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.676.107,00	17.676.107,00	3.166.434,95	17,91
2.1 - Cota - Parte FPM	9.111.107,00	9.111.107,00	1.715.606,25	18,83
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.392.000,00	8.392.000,00	1.715.606,25	20,44
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	364.107,00	364.107,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	355.000,00	355.000,00	0,00	0,00
2.2 - Cota - Parte ICMS	7.815.000,00	7.815.000,00	1.201.678,49	15,38
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C. nº87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	120.000,00	120.000,00	17.036,61	14,20
2.5 - Cota - Parte ITR	20.000,00	20.000,00	128,55	0,64
2.6 - Cota - Parte IPVA	610.000,00	610.000,00	231.985,05	38,03
2.7 - Cota - Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.097.007,00	19.097.007,00	3.396.062,04	17,78

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 VINCULADOS AO ENSINO	14.500,00	14.500,00	153,25	1,06
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	227.500,00	227.500,00	34.399,66	15,12
5.1 - Transferências do Salário - Educação	163.000,00	163.000,00	30.610,22	18,78
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	38.000,00	38.000,00	3.656,00	9,62
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	106,86	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	500,00	500,00	26,58	5,32
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1 - Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00

COTIPORÃ - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO a FEVEREIRO de 2020 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72) R$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	300,00	300,00	1,15	0,38
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	242.300,00	242.300,00	34.554,06	14,26

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.391.400,00	3.391.400,00	633.286,87	18,67
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.678.400,00	1.678.400,00	343.121,19	20,44
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.563.000,00	1.563.000,00	240.335,70	15,38
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	24.000,00	24.000,00	3.407,27	14,20
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	4.000,00	4.000,00	25,70	0,64
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	122.000,00	122.000,00	46.397,01	38,03
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.942.000,00	1.942.000,00	381.312,40	19,64
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.932.000,00	1.932.000,00	380.919,03	19,72
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.000,00	10.000,00	393,37	3,93
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.459.400,00	-1.459.400,00	-252.367,84	0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-1.459.400,00	-1.459.400,00	-252.367,84	0,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.750.000,00	1.766.345,65	101.381,75	5,74	101.381,75	5,74	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	515.000,00	515.000,00	38.817,65	7,54	38.817,65	7,54	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.235.000,00	1.251.345,65	62.564,10	5,00	62.564,10	5,00	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	192.000,00	192.000,00	83.337,17	43,40	83.337,17	43,40	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	125.000,00	125.000,00	13.538,40	10,83	13.538,40	10,83	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	67.000,00	67.000,00	69.798,77	104,18	69.798,77	104,18	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.942.000,00	1.958.345,65	184.718,92	9,43	184.718,92	9,43	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	16.345,65
17.1 - FUNDEB 60%	16.345,65
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	16.345,65

COTIPORÃ - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO a FEVEREIRO de 2020 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72) R$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	168.373,27
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	22,30
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	21,85
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	55,85

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	16.345,65
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020	16.345,65

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.338.000,00	1.373.000,00	301.191,77	21,94	140.918,22	10,26	0,00
22.1 - Creche	1.338.000,00	1.373.000,00	301.191,77	21,94	140.918,22	10,26	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	640.000,00	640.000,00	52.356,05	8,18	52.356,05	8,18	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	698.000,00	733.000,00	248.835,72	33,95	88.562,17	12,08	0,00
22.2 - Pré - escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1 - Des pes as Cus teadas com Recurs os do FUNDEB	0,00	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	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	2.010.321,82	2.078.369,70	443.317,86	21,33	235.574,57	11,33	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.302.000,00	1.318.345,65	132.362,87	10,04	132.362,87	10,04	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	708.321,82	760.024,05	310.954,99	40,91	103.211,70	13,58	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - OUTRAS	182.000,00	182.000,00	98.594,60	54,17	22.254,83	12,23	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.530.321,82	3.633.369,70	843.104,23	23,20	398.747,62	10,97	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-252.367,84
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	16.345,65
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	86.702,23
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
34 - CANCELAMENTO NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISP. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	-149.319,96
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	525.812,75
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	15,48

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

COTIPORÃ - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO a FEVEREIRO de 2020 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72) R$ 1,00

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
38 - DESP. CUSTEADAS COM A APLIC. FINAN. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	14.500,00	14.500,00	153,25	1,06	153,25	1,06	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO	163.500,00	163.500,00	163.000,00	99,69	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	98.600,00	98.600,00	98.546,44	99,95	5.046,44	5,12	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM REC. ADIC. PARA FINANC. DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	276.600,00	276.600,00	261.699,69	94,61	5.199,69	1,88	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	3.806.921,82	3.909.969,70	1.104.803,92	28,26	403.947,31	10,33	0,00

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 - 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	181.011,70	755,62
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	380.919,03	30.610,22
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	242.087,81	0,00
47.1 Orçamento do Exercício	77.421,76	0,00
47.2 Restos a Pagar	164.666,05	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	393,37	26,58
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	320.236,29	31.392,42
50 - (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 Retenções	0,00	0,00
50.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	320.236,29	31.392,42

FONTE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL Prefeitura Municipal de Cotiporã, DATA DA EMISSÃO 16/03/2020 E HORA DA EMISSÃO 08:28:27

PREFEITO MUNICIPAL
JOSÉ CARLOS BREDA
CPF Nº 21855595087

SECREC. MUNICIPAL DA FAZENDA
ELISANDRA SCUSSEL
CPF 00985330023

TÉCNICO EM CONTABILIDADE
LÚCIO LUNARDI
CRCRS Nº 054920

COORD. DO CONTROLE INTERNO
GISELE PITOL FALCADE
CPF 01965135021