

MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DO CERRITO - 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 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

REO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	%
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.394.200,00	2.394.200,00	1.609.923,55	67,24
1.1.1- IPTU	207.500,00	207.500,00	135.582,84	65,34
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	190.000,00	190.000,00	103.583,63	54,52
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	17.500,00	17.500,00	31.999,21	182,85
1.2.1- ITBI	210.000,00	210.000,00	202.470,39	96,41
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	210.000,00	210.000,00	202.407,23	96,38
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	-	0,00	63,16	0,00
1.3.1- ISS	1.806.700,00	1.806.700,00	1.142.815,74	63,25
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.800.000,00	1.800.000,00	1.139.357,57	63,30
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.700,00	6.700,00	3.458,17	51,61
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	170.000,00	170.000,00	129.054,98	75,91
1.5.1- ITR	-	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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>				
2.1- Cota-Parte FPM	12.726.840,00	12.726.840,00	10.399.714,07	81,71
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.447.000,00	7.447.000,00	5.618.802,56	75,45
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	7.300.000,00	7.300.000,00	5.544.846,50	75,98
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	66.000,00	66.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	81.000,00	81.000,00	73.956,06	91,30
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	4.620.000,00	4.620.000,00	4.175.571,62	90,38
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	16.840,00	16.840,00	13.734,14	81,56
2.5- Cota-Parte ITR	63.000,00	63.000,00	65.875,52	104,56
2.6- Cota-Parte IPVA	130.000,00	130.000,00	124.156,75	95,51
2.7- Cota-Parte IOF-Couro	450.000,00	450.000,00	401.573,48	89,24
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.121.040,00	15.121.040,00	12.009.637,62	79,42
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>				
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	%
			(c) = (b/a)x100	
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b>				
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>				
5.1- Transferências do Salário-Educação	585.600,00	585.600,00	468.108,24	79,94
5.2- Transferências Diretas - PDDE	345.000,00	345.000,00	283.435,07	79,30
5.3- Transferências Diretas - PNAE	12.000,00	12.000,00	7.200,00	60,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	104.600,00	104.600,00	75.383,20	71,97
5.5- Outras Transferências do FNDE	117.000,00	117.000,00	120.992,03	103,41
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>				
6.1- Transferências de Convênios	5.000,00	5.000,00	1.197,94	23,96
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	780.000,00	780.000,00	782.119,80	100,27
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>				
7.1- Operações de Crédito	780.000,00	780.000,00	782.119,80	100,27
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>				
8.1- Outras Receitas	-	0,00	0,00	0,00
8.2- Outras Receitas	-	0,00	0,00	0,00
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	571.000,00	571.000,00	580.347,15	101,64
<b>FUNDEB</b>	1.936.600,00	1.936.600,00	1.830.575,19	94,53
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>				
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	%
			(c) = (b/a)x100	
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>				
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.046.452,40	2.046.452,40	2.065.161,98	100,91
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.460.000,00	1.460.000,00	1.108.969,04	75,96
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	508.200,00	508.200,00	835.125,92	164,33
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	1.852,40	1.852,40	2.746,78	148,28
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	12.600,00	12.600,00	13.175,10	104,56
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	14.300,00	14.300,00	24.831,20	173,64
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>				
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	49.500,00	49.500,00	80.313,94	162,25
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	3.115.280,00	3.115.280,00	2.594.851,99	83,29
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.100.000,00	3.100.000,00	2.589.452,25	83,53
11.4- Outras Receitas	-	0,00	0,00	0,00
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	15.280,00	15.280,00	5.399,44	35,34
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>	1.053.547,60	1.053.547,60	524.290,27	49,76

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 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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						
13.1- Com Educação Infantil	2.805.280,00	2.708.200,00	2.247.787,42	83,06	2.247.787,42	83,06
13.2- Com Ensino Fundamental	850.000,00	1.045.000,00	969.200,00	92,75	969.200,00	92,75
14- OUTRAS DESPESAS	1.955.280,00	1.681.200,00	1.278.587,42	76,96	1.278.587,42	76,96
14.1- Com Educação Infantil	310.000,00	152.000,00	78.228,49	51,47	66.713,59	43,89
14.2- Com Ensino Fundamental	80.000,00	35.000,00	22.464,97	64,19	15.784,33	45,10
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	230.000,00	117.000,00	55.763,52	47,66	50.929,28	43,53
	3.115.280,00	2.858.280,00	2.326.015,91	81,38	2.314.501,01	80,98
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						
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						
17.1 - FUNDEB 60%						
17.2 - FUNDEB 40%						
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						
INDICADORES DO FUNDEB						
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						
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)) %						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 <sup>2</sup>						
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						
22.1- Creche	1.186.000,00	1.336.000,00	1.097.985,66	82,18	1.087.590,59	81,41
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	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
23- ENSINO FUNDAMENTAL						
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.576.533,40	4.437.351,08	2.997.294,11	67,55	2.959.025,78	66,68
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.185.280,00	1.778.280,00	1.334.350,94	75,04	1.329.516,88	74,78
24- ENSINO MÉDIO	2.391.253,40	2.659.071,08	1.662.943,17	62,54	1.629.509,10	61,28
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)	5.762.533,40	5.773.351,08	4.095.279,77	70,83	4.046.616,37	70,09
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)						
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)						
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)						
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (36)						
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
39- 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
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	350.000,00	350.000,00	284.951,41	81,41	269.542,53	77,01
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.034.845,00	1.788.090,60	1.070.259,37	59,85	1.048.302,59	58,63
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.384.845,00	2.138.090,60	1.355.210,78	63,38	1.317.845,12	61,64
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	7.147.378,40	7.911.441,68	5.450.490,55	68,89	5.364.461,49	67,81
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (i)	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		87,10	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		87,10	
			0,00		0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA						
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017					FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					0,00	0,00
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					2.589.452,25	263.435,07
48.1 Orçamento do Exercício					0,00	0,00
48.2 Restos a Pagar					0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					0,00	0,00
50- (+) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					5.399,44	1.197,94
51- (+) Ajustes					2.594.851,69	264.633,01
51.1- Retenções					0,00	0,00
51.2- Conciliação bancária					0,00	0,00
52- (+) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					0,00	0,00
SALDO DO CERRITO, 30/11/2018					2.594.851,69	264.633,01

MAURO CESAR MARCON  
Contador CRC/SC 19.444/O-9

RUI ORTIZ FILHO  
Touzeiro

FOINTE:

<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 art. 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.

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.