

MUNICÍPIO DE SAO JOSE 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 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.156.680,00	2.156.680,00	1.151.033,23	53,37
1.1.1- IPTU	137.180,00	137.180,00	118.444,38	86,34
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	99.450,00	99.450,00	82.665,32	83,12
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	37.730,00	37.730,00	35.779,06	94,83
1.2.1- ITBI	147.000,00	147.000,00	172.390,65	117,27
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	147.000,00	147.000,00	172.390,65	117,27
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	-	0,00	0,00	0,00
1.3.1- ISS	1.702.500,00	1.702.500,00	699.430,51	41,08
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.700.000,00	1.700.000,00	692.648,18	40,74
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.500,00	2.500,00	6.782,33	271,29
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	170.000,00	170.000,00	160.767,69	94,57
2.1- Cota-Parte FPM	13.177.780,00	13.177.780,00	11.852.352,02	89,94
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.575.000,00	7.575.000,00	6.320.985,23	83,45
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	7.000.000,00	7.000.000,00	6.005.844,50	85,80
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	295.000,00	295.000,00	315.140,73	106,83
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1995	4.940.000,00	4.940.000,00	4.841.687,68	98,01
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
2.5- Cota-Parte ITR	66.780,00	66.780,00	61.593,09	92,23
2.6- Cota-Parte IPVA	150.000,00	150.000,00	146.441,41	97,63
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	430.000,00	430.000,00	481.644,63	112,01
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	-	0,00	0,00	0,00
	15.334.460,00	15.334.460,00	13.003.385,25	84,80
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>				
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE				
5.1- Transferências do Salário-Educação	-	0,00	0,00	0,00
5.2- Transferências Diretas - PDDE	534.260,00	534.260,00	424.548,82	79,46
5.3- Transferências Diretas - PNAE	327.000,00	327.000,00	239.657,81	73,29
5.4- Transferências Diretas - PNATE	12.200,00	12.200,00	4.920,00	40,33
5.5- Outras Transferências do FNDE	78.060,00	78.060,00	62.595,00	80,19
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	114.000,00	114.000,00	116.613,04	102,29
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	2.000,00	2.000,00	762,97	38,15
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	873.000,00	873.000,00	992.309,20	113,67
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	873.000,00	873.000,00	992.309,20	113,67
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	-	0,00	0,00	0,00
	628.230,00	628.230,00	736.181,30	117,18
<b>FUNDEB</b>	2.035.490,00	2.035.490,00	2.153.039,32	105,77
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB				
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)				
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.520.556,00	2.520.556,00	2.307.440,60	91,54
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	1.400.000,00	1.400.000,00	1.201.168,62	85,80
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	988.000,00	988.000,00	968.336,56	98,01
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 1.5 + 2.5)	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	13.356,00	13.356,00	12.318,63	92,23
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	30.000,00	30.000,00	29.288,16	97,63
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	86.000,00	86.000,00	96.328,63	112,01
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	3.007.000,00	3.007.000,00	2.479.887,51	82,47
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.000.000,00	3.000.000,00	2.475.139,64	82,50
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-	0,00	0,00	0,00
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	7.000,00	7.000,00	4.747,87	67,83
	479.444,00	479.444,00	167.699,04	34,98



MUNICÍPIO DE SAO JOSE 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 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 2/3

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	2.707.000,00	2.727.683,32	2.463.045,99	90,30	2.463.045,99	90,30
13.1- Com Educação Infantil	1.200.000,00	1.200.000,00	1.088.601,61	90,72	1.088.601,61	90,72
13.2- Com Ensino Fundamental	1.507.000,00	1.527.683,32	1.374.444,38	89,97	1.374.444,38	89,97
14- OUTRAS DESPESAS	300.000,00	300.000,00	75.753,84	25,25	75.753,84	25,25
14.1- Com Educação Infantil	120.000,00	120.000,00	3.364,62	2,80	3.364,62	2,80
14.2- Com Ensino Fundamental	180.000,00	180.000,00	72.389,22	40,22	72.389,22	40,22
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.007.000,00	3.027.683,32	2.538.799,83	83,85	2.538.799,83	83,85
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						
17.1 - FUNDEB 60%						
17.2 - FUNDEB 40%						
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
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 SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 <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	1.514.360,00	1.514.360,00	1.170.676,52	77,31	1.168.731,41	77,18
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.641.520,00	3.662.203,32	2.965.960,59	80,99	2.888.165,77	78,96
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.687.000,00	1.707.683,32	1.446.833,60	84,72	1.446.833,60	84,72
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.954.520,00	1.954.520,00	1.519.126,99	77,72	1.441.332,17	73,74
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	800.000,00	909.306,27	763.960,83	84,02	659.077,05	72,48
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	5.955.880,00	6.085.869,59	4.900.597,94	80,52	4.715.974,23	77,49
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						
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 = (44 j)						
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)						
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))						
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						
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	259.000,00	289.300,00	269.132,54	93,03	261.106,34	90,25
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	358.940,00	467.925,65	358.414,52	76,60	342.273,17	73,15
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	617.940,00	757.225,65	627.547,06	82,87	603.379,51	79,66
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	6.573.820,00	6.843.095,24	5.528.145,00	80,78	5.319.353,74	77,73
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (j)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		2.669,40	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		2.669,40	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00	

MUNICÍPIO DE SAO JOSE 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 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.475.139,64	239.657,81
47.1 Orçamento do Exercício	0,00	0,00
47.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.747,87	762,97
50- (+) Ajustes	2.479.887,51	240.420,78
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	0,00	0,00
SAO JOSE DO CERRITO, 26/11/2019	2.479.887,51	240.420,78

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

RUI ORTIZ FILHO  
Tesoreroiro

FONTE:

<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.