

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 DEZEMBRO 2019/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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- RECEITAS DE IMPOSTOS				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.156.680,00	2.156.680,00	1.448.970,79	67,19
1.1.1- IPTU	137.180,00	137.180,00	124.495,99	90,75
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	99.450,00	99.450,00	83.136,81	83,60
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	37.730,00	37.730,00	41.359,18	109,62
1.2.1- ITBI	147.000,00	147.000,00	217.630,11	148,05
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	147.000,00	147.000,00	217.630,11	148,05
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	886.253,58	52,06
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.700.000,00	1.700.000,00	877.470,33	51,62
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.500,00	2.500,00	8.783,25	351,33
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	170.000,00	170.000,00	220.591,11	129,76
2.1- Cota-Parte FPM	13.177.780,00	13.177.780,00	14.714.240,71	111,66
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.575.000,00	7.575.000,00	8.057.205,54	106,37
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	7.000.000,00	7.000.000,00	7.414.834,46	105,93
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	280.000,00	280.000,00	327.230,35	116,87
2.2- Cota-Parte ICMS	295.000,00	295.000,00	315.140,73	106,83
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	4.940.000,00	4.940.000,00	5.899.141,01	119,42
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	75.754,65	113,44
2.6- Cota-Parte IPVA	150.000,00	150.000,00	155.186,78	103,46
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	430.000,00	430.000,00	526.952,73	122,55
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.334.460,00	15.334.460,00	16.163.211,50	105,40
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	534.260,00	534.260,00	496.497,74	92,93
5.1- Transferências do Salário-Educação	327.000,00	327.000,00	276.756,17	84,63
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.200,00	12.200,00	4.920,00	40,33
5.3- Transferências Diretas - PNAE	78.060,00	78.060,00	69.550,00	89,10
5.4- Transferências Diretas - PNATE	114.000,00	114.000,00	144.486,02	126,74
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	2.000,00	785,55	39,28
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	873.000,00	873.000,00	1.116.347,85	127,87
6.1- Transferências de Convênios	873.000,00	873.000,00	1.116.347,85	127,87
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
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)	628.230,00	628.230,00	814.229,61	129,61
FUNDEB	2.035.490,00	2.035.490,00	2.427.075,20	119,24
RECEITAS DO FUNDEB				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB				
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.520.556,00	2.520.556,00	2.814.371,86	111,66
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.400.000,00	1.482.966,57	105,93
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	988.000,00	988.000,00	1.179.827,07	119,42
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	13.356,00	13.356,00	15.150,95	113,44
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	30.000,00	30.000,00	31.037,21	103,46
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	86.000,00	86.000,00	105.390,06	122,55
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.007.000,00	3.007.000,00	3.005.228,19	99,94
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.178,59	100,01
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	7.000,00	7.000,00	5.049,60	72,14
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	479.444,00	479.444,00	185.806,73	38,75

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 DEZEMBRO 2019/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 2/3

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) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.707.000,00	2.969.778,30	2.968.973,88	99,97	2.968.973,88	99,97	0,00
13.1- Com Educação Infantil	1.200.000,00	1.330.063,21	1.329.258,79	99,94	1.329.258,79	99,94	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.507.000,00	1.639.715,09	1.639.715,09	100,00	1.639.715,09	100,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	300.000,00	75.753,84	75.753,84	100,00	75.753,84	100,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	120.000,00	3.364,62	3.364,62	100,00	3.364,62	100,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	180.000,00	72.389,22	72.389,22	100,00	72.389,22	100,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.007.000,00	3.045.532,14	3.044.727,72	99,97	3.044.727,72	99,97	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	VALOR						
16.1 - FUNDEB 60%	-						
16.2 - FUNDEB 40%	-						
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-						
17.1 - FUNDEB 60%	0,00						
17.2 - FUNDEB 40%	0,00						
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00						
INDICADORES DO FUNDEB							
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	3.044.727,72						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério* (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	98,79						
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	2,52						
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-1,31						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	VALOR						
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019²	0,00						
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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.514.360,00	1.569.360,00	1.479.727,58	94,29	1.432.944,86	91,31	46.782,72
22.1- Creche	0,00	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	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	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	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos 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	3.641.520,00	3.812.744,31	3.640.070,61	95,47	3.632.940,61	95,28	7.130,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.687.000,00	1.712.104,31	1.712.104,31	100,00	1.712.104,31	100,00	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.954.520,00	2.100.640,00	1.927.966,30	91,78	1.920.836,30	91,44	7.130,00
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	800.000,00	963.306,27	963.060,59	99,97	950.671,76	98,69	12.388,83
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	5.955.880,00	6.345.410,58	6.082.858,78	95,86	6.016.557,23	94,82	66.301,55
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	VALOR						
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	185.806,73						
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00						
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00						
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 = (44 j)	-						
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	2.669,40						
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	188.476,13						
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	4.931.322,06						
30,51							
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
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) x 100	
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	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	319.300,00	281.892,87	88,28	281.892,87	88,28	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 P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	358.940,00	451.204,85	390.511,61	86,55	383.248,11	84,94	7.263,50
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	617.940,00	770.504,85	672.404,48	87,27	665.140,98	86,33	7.263,50
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	6.573.820,00	7.115.915,43	6.755.263,26	94,93	6.681.698,21	93,90	73.565,05


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 DEZEMBRO 2019/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019	
		(i)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00		2.669,40
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00		2.669,40
	0,00		0,00
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			
47.1 Orçamento do Exercício		3.000.178,59	276.756,17
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		0,00	0,00
50- (+) Ajustes		5.049,60	785,55
50.1.(+) Retenções		3.005.228,19	277.541,72
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
		3.005.228,19	277.541,72

SAO JOSE DO CERRITO, 05/02/2020

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


 RUI ORTIZ FILHO
 Tesoureiro

FONTE:

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 art. 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: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.