

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 FEVEREIRO 2020/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	1.773.500,00	1.773.500,00	205.835,71	11,61
1.1.1- IPTU	131.000,00	131.000,00	3.863,39	2,95
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	124.000,00	124.000,00	273,10	0,22
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	7.000,00	7.000,00	3.590,29	51,29
1.2.1- ITBI	230.000,00	230.000,00	67.909,63	29,53
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	230.000,00	230.000,00	67.909,63	29,53
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	-	0,00	0,00	0,00
1.3.1- ISS	1.202.500,00	1.202.500,00	90.229,70	7,50
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.200.000,00	1.200.000,00	87.878,97	7,32
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.500,00	2.500,00	2.350,73	94,03
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	210.000,00	210.000,00	43.832,99	20,87
2.1- Cota-Parte FPM	14.534.000,00	14.534.000,00	2.840.803,82	19,55
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.390.000,00	8.390.000,00	1.579.340,77	18,82
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	7.800.000,00	7.800.000,00	1.579.340,77	20,25
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	315.000,00	315.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	275.000,00	275.000,00	0,00	0,00
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	5.400.000,00	5.400.000,00	1.165.390,80	21,58
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
2.5- Cota-Parte ITR	58.000,00	58.000,00	12.989,87	22,40
2.6- Cota-Parte IPVA	150.000,00	150.000,00	2.555,52	1,70
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	520.000,00	520.000,00	80.526,86	15,49
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	-	0,00	0,00	0,00
	16.307.500,00	16.307.500,00	3.046.639,53	18,68
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	549.550,00	549.550,00	59.672,40	10,86
5.1- Transferências do Salário-Educação	320.000,00	320.000,00	54.177,12	16,93
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.100,00	12.100,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	69.550,00	69.550,00	5.452,00	7,84
5.4- Transferências Diretas - PNATE	145.700,00	145.700,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	200,00	200,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	2.000,00	43,28	2,16
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.116.000,00	1.116.000,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	1.116.000,00	1.116.000,00	0,00	0,00
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	959.100,00	959.100,00	125.936,12	13,13
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.624.650,00	2.624.650,00	185.608,52	7,07
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.745.600,00	2.745.600,00	568.356,69	20,70
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.520.000,00	1.520.000,00	315.868,10	20,78
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.080.000,00	1.080.000,00	233.077,99	21,58
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	-	0,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	11.600,00	11.600,00	2.597,97	22,40
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	30.000,00	30.000,00	511,09	1,70
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	104.000,00	104.000,00	16.301,54	15,67
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.050.000,00	3.050.000,00	498.116,63	16,33
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.025.000,00	3.025.000,00	497.875,67	16,46
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	25.000,00	25.000,00	240,96	0,96
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	279.400,00	279.400,00	-70.481,02	-25,23
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

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 FEVEREIRO 2020/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (g)	Até o Bimestre (f)=(e/d)x100 %	Até o Bimestre (h)=(g/d)x100 %
13- PAGAMENTO DOS PROFESSORIS DO MAGISTÉRIO	2.747.500,00	2.747.500,00	472.656,49	472.656,49	17,20	17,20
13.1- Com Educação Infantil	1.250.000,00	1.250.000,00	179.018,83	179.018,83	14,32	14,32
13.2- Com Ensino Fundamental	1.497.500,00	1.497.500,00	293.637,66	293.637,66	19,61	19,61
14- OUTRAS DESPESAS	302.500,00	302.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	192.500,00	192.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.050.000,00	3.050.000,00	472.656,49	472.656,49	15,50	15,50
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)					472.656,49	472.656,49
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ⁽¹⁾ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %					94,89	94,89
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %					0,00	0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					5,11	5,11
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 ²					0,00	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)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (g)	Até o Bimestre (f)=(e/d)x100 %	Até o Bimestre (h)=(g/d)x100 %
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.520.000,00	1.520.000,00	188.371,38	187.426,58	12,39	12,33
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	3.957.211,06	4.069.211,06	632.859,50	556.504,97	15,55	13,68
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.690.000,00	1.690.000,00	293.637,66	293.637,66	17,38	17,38
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.267.211,06	2.379.211,06	339.221,84	262.867,31	14,26	11,05
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	1.118.500,00	1.310.388,05	200.755,06	68.897,86	15,32	5,26
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	6.595.711,06	6.899.599,11	1.021.985,94	812.829,41	14,81	11,78
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-70.481,02
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
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 SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 f)						-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)						-70.481,02
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))						814.412,57
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						26,73
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (g)	Até o Bimestre (f)=(e/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
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		322.000,00	322.000,00	41.403,47	27.568,04	8,56
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		278.600,00	296.093,17	61.511,97	43.045,40	14,54
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		600.600,00	618.093,17	102.915,44	70.613,44	11,42
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)		7.196.311,06	7.517.692,28	1.124.901,38	883.442,85	11,75
DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (i)		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA						
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		51.875,88		0,00		
44.1 - Executadas com Recursos Vinculados ao Ensino		51.875,88		0,00		
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 FEVEREIRO 2020/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019		
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	497.875,67	54.177,12
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	240,96	43,28
50- (+) Ajustes	498.116,63	54.220,40
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 , 26/04/2020	498.116,63	54.220,40

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

RUI ORTIZ FILHO
Tesoureiro

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² 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."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ 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

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶ 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.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.