

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDINO - 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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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 |
| <b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>   | 269.150,00           | 269.150,00              | 221.674,10          | 82,36             |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 41.150,00            | 41.150,00               | 32.655,90           | 79,36             |
| 1.1.1- IPTU  | 40.000,00            | 40.000,00               | 29.645,42           | 74,11             |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU                       | 1.150,00             | 1.150,00                | 3.010,48            | 261,78            |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI                    | 40.000,00            | 40.000,00               | 19.124,00           | 47,81             |
| 1.2.1- ITBI  | 40.000,00            | 40.000,00               | 19.124,00           | 47,81             |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI                       | -                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS               | 29.000,00            | 29.000,00               | 44.916,94           | 154,89            |
| 1.3.1- ISS   | 29.000,00            | 29.000,00               | 44.916,94           | 154,89            |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS                        | -                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF                         | 159.000,00           | 159.000,00              | 124.977,26          | 78,60             |
| 1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III) | -                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 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>                               | 11.713.200,00        | 11.713.200,00           | 7.251.654,81        | 61,91             |
| 2.1- Cota-Parte FPM  | 8.000.000,00         | 8.000.000,00            | 4.659.907,20        | 58,25             |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b                                       | 8.000.000,00         | 8.000.000,00            | 4.367.123,34        | 54,59             |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d                                       | -                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e                                       | -                    | 0,00                    | 292.783,86          | 0,00              |
| 2.2- Cota-Parte ICMS   | 3.500.000,00         | 3.500.000,00            | 2.434.020,25        | 69,54             |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996   | 18.000,00            | 18.000,00               | 8.869,36            | 49,27             |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação   | 51.000,00            | 51.000,00               | 33.532,99           | 65,75             |
| 2.5- Cota-Parte ITR  | 4.200,00             | 4.200,00                | 1.201,26            | 28,60             |
| 2.6- Cota-Parte IPVA   | 140.000,00           | 140.000,00              | 114.123,75          | 81,52             |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro   | -                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| <b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>   | <b>11.982.350,00</b> | <b>11.982.350,00</b>    | <b>7.473.328,91</b> | <b>62,37</b>      |

| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO   | PREVISÃO INICIAL  | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS |                   |
|--|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|
|  |                   |                         | Até o Bimestre (b)  | % (c) = (b/a)x100 |
| <b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b> | -                 | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| <b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>  | 280.000,00        | 280.000,00              | 185.513,89          | 66,25             |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação  | 220.000,00        | 220.000,00              | 159.124,95          | 72,33             |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE   | -                 | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE   | -                 | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 5.4- Transferências Diretas - PNATE  | 60.000,00         | 60.000,00               | 21.517,56           | 35,86             |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE   | -                 | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE   | -                 | 0,00                    | 4.871,38            | 0,00              |
| <b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>   | -                 | 0,00                    | 186.400,00          | 0,00              |
| 6.1- Transferências de Convênios   | -                 | 0,00                    | 186.400,00          | 0,00              |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios                                      | -                 | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| <b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  | -                 | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| <b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>                                   | 59.491,25         | 59.491,25               | 48.660,67           | 81,79             |
| <b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b> | <b>339.491,25</b> | <b>339.491,25</b>       | <b>420.574,56</b>   | <b>123,88</b>     |

**FUNDEB**

| RECEITAS DO FUNDEB  | PREVISÃO INICIAL   | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS |                   |
|---|--------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|
|   |                    |                         | Até o Bimestre (b)  | % (c) = (b/a)x100 |
| <b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>  | 2.342.640,00       | 2.342.640,00            | 1.391.772,61        | 59,41             |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)                           | 1.600.000,00       | 1.600.000,00            | 873.424,41          | 54,59             |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)                            | 700.000,00         | 700.000,00              | 486.803,32          | 69,54             |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)                           | 3.600,00           | 3.600,00                | 1.773,84            | 49,27             |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)                  | 10.200,00          | 10.200,00               | 6.706,61            | 65,75             |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 840,00             | 840,00                  | 240,23              | 28,60             |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)                            | 28.000,00          | 28.000,00               | 22.824,20           | 81,52             |
| <b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>   | 2.100.000,00       | 2.100.000,00            | 1.018.146,08        | 48,48             |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB  | 2.100.000,00       | 2.100.000,00            | 1.018.146,08        | 48,48             |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB   | -                  | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB                        | -                  | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| <b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>               | <b>-242.640,00</b> | <b>-242.640,00</b>      | <b>-373.626,53</b>  | <b>153,98</b>     |

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDINO - SC  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

| 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   | 1.365.000,00    | 1.391.000,00           | 607.588,95           | 43,68           | 607.588,95            | 43,68           |              |
| 13.1- Com Educação Infantil   | 210.000,00      | 356.000,00             | 154.427,50           | 43,38           | 154.427,50            | 43,38           |              |
| 13.2- Com Ensino Fundamental  | 1.155.000,00    | 1.035.000,00           | 453.161,45           | 43,78           | 453.161,45            | 43,78           |              |
| 14- OUTRAS DESPESAS   | 735.000,00      | 709.000,00             | 377.331,46           | 53,22           | 356.704,79            | 50,31           |              |
| 14.1- Com Educação Infantil   | 180.000,00      | 174.000,00             | 96.094,26            | 55,23           | 96.094,26             | 55,23           |              |
| 14.2- Com Ensino Fundamental  | 555.000,00      | 535.000,00             | 281.237,20           | 52,57           | 260.610,53            | 48,71           |              |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)  | 2.100.000,00    | 2.100.000,00           | 984.920,41           | 46,90           | 964.293,74            | 45,92           |              |
| 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   |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| 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)   |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 964.293,74   |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 59,68        |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %                                |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 35,03        |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %   |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 5,29         |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE   |                 |                        |                      |                 | VALOR                 |                 |              |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| <b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>                    |                 |                        |                      |                 |                       |                 |              |
| 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   | 414.000,00      | 554.000,00             | 263.921,46           | 47,64           | 257.361,76            | 46,46           |              |
| 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  | 2.643.843,75    | 2.567.601,36           | 1.365.892,90         | 53,20           | 1.257.309,52          | 48,97           |              |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB   | 1.710.000,00    | 1.570.000,00           | 734.398,65           | 46,78           | 713.771,98            | 45,46           |              |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos  | 933.843,75      | 997.601,36             | 631.494,25           | 63,30           | 543.537,54            | 54,48           |              |
| 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  | 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)   | 3.057.843,75    | 3.121.601,36           | 1.629.814,36         | 52,21           | 1.514.671,28          | 48,52           |              |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL  |                 |                        |                      |                 | VALOR                 |                 |              |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)   |                 |                        |                      |                 |                       |                 | -373.626,53  |
| 30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| 31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | -            |
| 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  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| 34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4                         |                 |                        |                      |                 |                       |                 | -            |
| 35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j) |                 |                        |                      |                 |                       |                 | -            |
| 36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)                                       |                 |                        |                      |                 |                       |                 | -373.626,53  |
| 37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))   |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 1.888.297,81 |
| 38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%                         |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 25,27        |
| <b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>   |                 |                        |                      |                 |                       |                 |              |
| 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 |              |
| 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   | 220.000,00      | 220.000,00             | 93.518,13            | 42,51           | 71.864,81             | 32,67           |              |
| 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   | 189.200,00      | 266.871,00             | 87.920,36            | 32,94           | 52.171,46             | 19,55           |              |
| 43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)                               | 409.200,00      | 486.871,00             | 181.438,49           | 37,27           | 124.036,27            | 25,48           |              |
| 44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)  | 3.467.043,75    | 3.608.472,36           | 1.811.252,85         | 50,19           | 1.638.707,55          | 45,41           |              |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO  |                 |                        | SALDO ATÉ O BIMESTRE |                 | CANCELADO EM 2017 (j) |                 |              |
| 45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE  |                 |                        | 0,00                 |                 | 0,00                  |                 |              |
| 45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino   |                 |                        | 0,00                 |                 | 0,00                  |                 |              |
| 45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB  |                 |                        | 0,00                 |                 | 0,00                  |                 |              |

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDINO - 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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA                              | FUNDEB       | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
|---|--------------|------------------|
| 46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016            | 46.018,77    | 56.209,79        |
| 47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE                         | 1.028.126,68 | 159.124,95       |
| 48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE                         | 1.009.923,26 | 33.775,21        |
| 48.1 Orçamento do Exercício   | 1.009.923,26 | 33.775,21        |
| 48.2 Restos a Pagar   | 0,00         | 0,00             |
| 49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 0,00         | 4.688,27         |
| 50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                   | 64.222,19    | 186.247,80       |
| 51- (+) Ajustes   | 0,02         | 0,00             |
| 51.1. Retenções   | 0,00         | 0,00             |
| 51.2. Conciliação bancária  | 0,02         | 0,00             |
| 52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO                                 | 64.222,21    | 186.247,80       |

SÃO BERNARDINO, 13/09/2017

ADELI JOSE RIFFEL  
 PREFEITO MUNICIPAL

EDILAINE GOMES WERNER  
 SECRETARIA DA ADM. E FAZENDA

VOLMIR GREGOLIN  
 CONTADOR CRC/SC 015.916/O-3

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.