

MUNICÍPIO DE MONDAI - 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)

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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	2.022.100,00	2.022.100,00	1.301.048,00	64,34
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	725.100,00	725.100,00	408.425,12	56,33
1.1.1- IPTU	700.000,00	700.000,00	376.889,93	53,84
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	25.100,00	25.100,00	31.535,19	125,64
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.000,00	150.000,00	125.114,80	83,41
1.2.1- ITBI	150.000,00	150.000,00	125.114,80	83,41
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	657.000,00	657.000,00	423.107,98	64,40
1.3.1- ISS	650.000,00	650.000,00	405.822,27	62,43
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.000,00	7.000,00	17.285,71	246,94
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	490.000,00	490.000,00	344.400,10	70,29
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>	22.935.000,00	22.935.000,00	14.686.396,04	64,03
2.1- Cota-Parte FPM	9.740.000,00	9.740.000,00	6.213.209,58	63,79
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.000.000,00	9.000.000,00	5.822.831,10	64,70
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	370.000,00	370.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	370.000,00	370.000,00	390.378,48	105,51
2.2- Cota-Parte ICMS	12.200.000,00	12.200.000,00	7.792.733,72	63,87
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	28.350,80	56,70
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	190.000,00	190.000,00	106.116,36	55,85
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	185,20	3,70
2.6- Cota-Parte IPVA	750.000,00	750.000,00	545.800,38	72,77
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>24.957.100,00</b>	<b>24.957.100,00</b>	<b>15.987.444,04</b>	<b>64,06</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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>	-	0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	575.000,00	575.000,00	427.824,07	74,40
5.1- Transferências do Salário-Educação	498.000,00	498.000,00	363.725,70	73,04
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	54.800,00	54.800,00	42.792,00	78,09
5.5- Outras Transferências do FNDE	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.200,00	2.200,00	21.306,37	968,47
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	114.500,00	114.500,00	84.707,56	73,98
6.1- Transferências de Convênios	114.500,00	114.500,00	84.707,56	73,98
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>	51.200,00	51.200,00	61.536,53	120,19
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>740.700,00</b>	<b>740.700,00</b>	<b>574.068,16</b>	<b>77,50</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>	4.439.000,00	4.439.000,00	2.859.258,54	64,41
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.164.566,00	64,70
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.440.000,00	2.440.000,00	1.558.546,08	63,87
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	5.670,16	56,70
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	38.000,00	38.000,00	21.223,19	55,85
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	37,02	3,70
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	150.000,00	150.000,00	109.216,09	72,81
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	5.325.000,00	5.325.000,00	3.491.839,73	65,57
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.300.000,00	5.300.000,00	3.473.972,70	65,55
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	17.867,03	71,47
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>861.000,00</b>	<b>861.000,00</b>	<b>614.714,16</b>	<b>71,40</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>				

## 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

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	3.990.000,00	3.990.000,00	2.572.470,05	64,47	2.572.470,05	64,47
13.1- Com Educação Infantil	1.340.000,00	1.590.000,00	999.689,10	62,87	999.689,10	62,87
13.2- Com Ensino Fundamental	2.650.000,00	2.400.000,00	1.572.780,95	65,53	1.572.780,95	65,53
14- OUTRAS DESPESAS	1.335.000,00	1.219.541,41	894.851,85	73,38	839.029,23	68,80
14.1- Com Educação Infantil	590.000,00	590.000,00	473.483,41	80,25	464.513,51	78,73
14.2- Com Ensino Fundamental	745.000,00	629.541,41	421.368,44	66,93	374.515,72	59,49
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.325.000,00	5.209.541,41	3.467.321,90	66,56	3.411.499,28	65,49
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						4.541,41
17.1 - FUNDEB 60%						0,00
17.2 - FUNDEB 40%						4.541,41
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						4.541,41
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						3.406.957,87
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério* (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						73,67
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %						23,90
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						2,43
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 2017 <sup>2</sup>						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	2.815.000,00	3.015.000,00	1.619.911,09	53,73	1.584.534,44	52,56
22.1- Creche	985.000,00	1.195.000,00	559.706,13	46,84	551.591,72	46,16
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	750.000,00	960.000,00	538.858,10	56,13	536.873,92	55,92
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	235.000,00	235.000,00	20.848,03	8,87	14.717,80	6,26
22.2- Pré-escola	1.830.000,00	1.820.000,00	1.060.204,96	58,25	1.032.942,72	56,76
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.180.000,00	1.220.000,00	934.314,41	76,58	927.328,69	76,01
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	650.000,00	600.000,00	125.890,55	20,98	105.614,03	17,60
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.464.367,00	4.268.908,41	2.858.811,10	66,97	2.697.919,67	63,20
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.395.000,00	3.029.541,41	1.994.149,39	65,82	1.947.296,67	64,28
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.069.367,00	1.239.367,00	864.661,71	69,77	750.623,00	60,57
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)	7.279.367,00	7.283.908,41	4.478.722,19	61,49	4.282.454,11	58,79
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						614.714,16
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)						17.867,03
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						4.314,34
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 <sup>4</sup>						-
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 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)						636.895,53
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))						3.645.558,58
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						22,80
<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	500.000,00	695.755,00	294.181,28	42,28	243.938,76	35,06
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	190.000,00	227.694,04	120.503,49	52,92	109.569,06	48,12
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	690.000,00	923.449,04	414.684,77	44,91	353.507,82	38,28
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	7.969.367,00	8.207.357,45	4.893.406,96	59,62	4.635.961,93	56,49
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			39.515,14		0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			39.515,14		0,00	

MUNICÍPIO DE MONDAI - 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	111.011,41	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.473.972,70	363.725,70
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.455.780,03	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	3.349.310,03	0,00
48.2 Restos a Pagar	106.470,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	17.867,03	20.832,95
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	147.071,11	384.558,65
51- (+) Ajustes	960,11	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	960,11	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	148.031,22	384.558,65

MONDAI, 19/10/2017

VALDIR RUBERT  
Prefeito Municipal

MARCOS VINICIUS REDEL  
Contador CRC SC-039360/O-4

JONAS CARLOS SCHEFFER DEMARCHI  
Coord. do Sistema de Controle Interno

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.