

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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	1.696.956,94	83,92
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	725.100,00	725.100,00	568.976,39	78,47
1.1.1- IPTU	700.000,00	700.000,00	531.304,23	75,90
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	25.100,00	25.100,00	37.672,16	150,09
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.000,00	150.000,00	156.861,67	104,57
1.2.1- ITBI	150.000,00	150.000,00	156.861,67	104,57
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	535.714,00	81,54
1.3.1- ISS	650.000,00	650.000,00	516.093,68	79,40
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.000,00	7.000,00	19.620,32	280,29
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	490.000,00	490.000,00	435.404,88	88,86
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	18.181.333,35	79,27
2.1- Cota-Parte FPM	9.740.000,00	9.740.000,00	7.393.731,78	75,91
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.000.000,00	9.000.000,00	7.003.353,30	77,82
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	9.899.847,74	81,15
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	35.438,50	70,88
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	190.000,00	190.000,00	138.824,73	73,07
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	4.986,42	99,73
2.6- Cota-Parte IPVA	750.000,00	750.000,00	708.504,18	94,47
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>19.878.290,29</b>	<b>79,65</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	538.766,17	93,70
5.1- Transferências do Salário-Educação	498.000,00	498.000,00	456.862,68	91,74
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	57.056,00	104,12
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	24.847,49	1.129,43
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	114.500,00	114.500,00	105.195,34	91,87
6.1- Transferências de Convênios	114.500,00	114.500,00	105.195,34	91,87
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	77.646,22	151,65
<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>721.607,73</b>	<b>97,42</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	3.558.245,57	80,16
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.400.670,37	77,82
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.440.000,00	2.440.000,00	1.979.968,69	81,15
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	7.087,70	70,88
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	38.000,00	38.000,00	27.764,89	73,07
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	997,24	99,72
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	150.000,00	150.000,00	141.756,68	94,50
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	5.325.000,00	5.325.000,00	4.395.663,72	82,55
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.300.000,00	5.300.000,00	4.375.812,49	82,56
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	19.851,23	79,40
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>861.000,00</b>	<b>861.000,00</b>	<b>817.566,92</b>	<b>94,96</b>

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	3.189.162,26	79,93	3.189.162,26	79,93	
13.1- Com Educação Infantil	1.340.000,00	1.590.000,00	1.222.136,96	76,86	1.222.136,96	76,86	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.650.000,00	2.400.000,00	1.967.025,30	81,96	1.967.025,30	81,96	
14- OUTRAS DESPESAS	1.335.000,00	1.219.541,41	1.125.075,09	92,25	1.063.694,52	87,22	
14.1- Com Educação Infantil	590.000,00	590.000,00	570.273,39	96,66	564.737,30	95,72	
14.2- Com Ensino Fundamental	745.000,00	629.541,41	554.801,70	88,13	498.957,22	79,26	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.325.000,00	5.209.541,41	4.314.237,35	82,81	4.252.856,78	81,64	
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							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							4.248.315,37
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério* (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							72,55
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							24,10
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							3,35
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	1.979.916,74	65,67	1.952.846,41	64,77	
22.1- Creche	985.000,00	1.195.000,00	710.977,13	59,50	704.912,07	58,99	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	750.000,00	960.000,00	686.888,52	71,55	686.105,34	71,47	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	235.000,00	235.000,00	24.088,61	10,25	18.806,73	8,00	
22.2- Pré-escola	1.830.000,00	1.820.000,00	1.268.939,61	69,72	1.247.934,34	68,57	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.180.000,00	1.220.000,00	1.105.521,83	90,62	1.100.768,92	90,23	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	650.000,00	600.000,00	163.417,78	27,24	147.165,42	24,53	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.464.367,00	4.268.908,41	3.712.218,04	86,96	3.421.160,92	80,14	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.395.000,00	3.029.541,41	2.521.827,00	83,24	2.465.982,52	81,40	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.069.367,00	1.239.367,00	1.190.391,04	96,05	955.178,40	77,07	
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	5.692.134,78	78,15	5.374.007,33	73,78	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							817.566,92
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)							19.851,23
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)							841.732,49
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							4.532.274,84
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	269.579,27	38,75	
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	157.411,17	69,13	152.561,38	67,00	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	690.000,00	923.449,04	451.592,45	48,90	422.140,65	45,71	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	7.969.367,00	8.207.357,45	6.143.727,23	74,86	5.796.147,98	70,62	
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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	4.375.812,49	456.862,68
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.310.763,35	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	4.204.293,35	0,00
48.2 Restos a Pagar	106.470,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	19.851,23	24.203,87
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	195.911,78	481.066,55
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	196.871,89	481.066,55

MONDAI, 27/11/2017

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.