

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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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>	2.022.100,00	2.022.100,00	2.133.126,04	105,49
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	725.100,00	725.100,00	724.745,12	99,95
1.1.1- IPTU	700.000,00	700.000,00	681.034,81	97,29
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	25.100,00	25.100,00	43.710,31	174,14
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.000,00	150.000,00	179.802,92	119,87
1.2.1- ITBI	150.000,00	150.000,00	179.802,92	119,87
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	663.648,09	101,01
1.3.1- ISS	650.000,00	650.000,00	642.540,33	98,85
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.000,00	7.000,00	21.107,76	301,54
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	490.000,00	490.000,00	564.929,91	115,29
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	22.379.109,43	97,58
2.1- Cota-Parte FPM	9.740.000,00	9.740.000,00	9.279.915,92	95,28
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.000.000,00	9.000.000,00	8.511.166,23	94,57
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	370.000,00	370.000,00	378.371,21	102,26
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	12.059.216,74	98,85
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	42.526,20	85,05
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	190.000,00	190.000,00	174.284,79	91,73
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	5.159,24	103,18
2.6- Cota-Parte IPVA	750.000,00	750.000,00	818.006,54	109,07
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>24.512.235,47</b>	<b>98,22</b>

**RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO**

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>	575.000,00	575.000,00	646.872,06	112,50
5.1- Transferências do Salário-Educação	498.000,00	498.000,00	547.794,05	110,00
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	71.319,95	130,15
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	27.758,06	1.261,73
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	114.500,00	114.500,00	343.310,23	299,83
6.1- Transferências de Convênios	114.500,00	114.500,00	343.310,23	299,83
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	85.756,03	167,49
<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>1.075.938,32</b>	<b>145,26</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	4.322.126,18	97,37
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.702.232,92	94,57
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.440.000,00	2.440.000,00	2.411.842,30	98,85
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	8.505,24	85,05
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	38.000,00	38.000,00	34.856,92	91,73
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	1.031,79	103,18
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	150.000,00	150.000,00	163.657,01	109,10
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	5.325.000,00	5.325.000,00	5.316.396,26	99,84
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.300.000,00	5.300.000,00	5.295.036,37	99,91
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	21.359,89	85,44
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>861.000,00</b>	<b>861.000,00</b>	<b>972.910,19</b>	<b>113,00</b>

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE MONDAI - 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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	3.990.000,00	4.032.000,00	4.023.778,04	99,80	4.023.778,04	99,80	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	1.340.000,00	1.540.000,00	1.538.204,01	99,88	1.538.204,01	99,88	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.650.000,00	2.492.000,00	2.485.574,03	99,74	2.485.574,03	99,74	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	1.335.000,00	1.173.000,00	1.153.575,68	98,34	1.153.575,68	98,34	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	590.000,00	590.000,00	584.647,55	99,09	584.647,55	99,09	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	745.000,00	583.000,00	568.928,13	97,59	568.928,13	97,59	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.325.000,00	5.205.000,00	5.177.353,72	99,47	5.177.353,72	99,47	0,00	
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>	
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	
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>								
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							5.172.812,31	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							75,69	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							21,61	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							2,70	
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>							<b>VALOR</b>	
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		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	2.815.000,00	2.785.000,00	2.616.947,77	93,97	2.576.902,95	92,53	40.044,82	
22.1- Creche	985.000,00	985.000,00	968.554,08	98,33	968.554,08	98,33	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	750.000,00	830.000,00	828.288,39	99,79	828.288,39	99,79	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	235.000,00	155.000,00	140.265,69	90,49	140.265,69	90,49	0,00	
22.2- Pré-escola	1.830.000,00	1.800.000,00	1.648.393,69	91,58	1.608.348,87	89,35	40.044,82	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.180.000,00	1.300.000,00	1.294.563,17	99,58	1.294.563,17	99,58	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	650.000,00	500.000,00	353.830,52	70,77	313.785,70	62,76	40.044,82	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.464.367,00	4.765.408,41	4.667.509,66	97,95	4.314.206,40	90,53	353.303,26	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.395.000,00	3.075.000,00	3.054.502,16	99,33	3.054.502,16	99,33	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.069.367,00	1.690.408,41	1.613.007,50	95,42	1.259.704,24	74,52	353.303,26	
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	0,00	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	7.550.408,41	7.284.457,43	96,48	6.891.109,35	91,27	393.348,08	
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>							<b>VALOR</b>	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							972.910,19	
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)							21.359,89	
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)							39.515,14	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							1.038.099,56	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							6.246.357,87	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							25,48	
<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		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		
39- 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	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	500.000,00	889.908,31	778.251,22	87,45	550.575,51	61,87	227.675,71	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	705.000,00	778.417,14	529.384,26	68,01	529.384,26	68,01	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.205.000,00	1.668.325,45	1.307.635,48	78,38	1.079.959,77	64,73	227.675,71	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	8.484.367,00	9.218.733,86	8.592.092,91	93,20	7.971.069,12	86,47	621.023,79	

Continua 2/3

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 DEZEMBRO 2017/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 2017 (j)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	39.515,14	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	39.515,14	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>		<b>FUNDEB</b>	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO</b>
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016		111.011,41	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		5.295.036,37	547.794,05
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.288.365,13	0,00
48.1 Orçamento do Exercício		5.181.895,13	0,00
48.2 Restos a Pagar		106.470,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		21.359,89	26.959,10
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		139.042,54	574.753,15
51- (+) Ajustes		(26,93)	0,00
51.1. Retenções		0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária		(26,93)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		139.015,61	574.753,15

MONDAI, 25/01/2018

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.

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.