

**MUNICÍPIO DE MONTE CASTELO - 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>	3.185.930,00	3.185.930,00	5.921.146,80	185,85
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	625.295,00	625.295,00	370.202,86	59,20
1.1.1- IPTU	322.102,00	322.102,00	309.151,57	95,98
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	303.193,00	303.193,00	61.051,29	20,14
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	198.000,00	198.000,00	69.552,07	35,13
1.2.1- ITBI	198.000,00	198.000,00	69.552,07	35,13
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	2.109.635,00	2.109.635,00	5.194.228,13	246,21
1.3.1- ISS	2.063.050,00	2.063.050,00	5.192.885,99	251,71
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	46.585,00	46.585,00	1.342,14	2,88
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	253.000,00	253.000,00	287.163,74	113,50
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>	13.262.612,00	13.262.612,00	13.192.776,16	99,47
2.1- Cota-Parte FPM	7.700.000,00	7.700.000,00	6.959.936,98	90,39
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.700.000,00	7.700.000,00	6.383.374,71	82,90
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	283.778,41	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	4.840.000,00	4.840.000,00	5.544.177,32	114,55
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	29.282,00	29.282,00	19.641,48	67,08
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	93.170,00	93.170,00	80.502,44	86,40
2.5- Cota-Parte ITR	121.000,00	121.000,00	102.189,50	84,45
2.6- Cota-Parte IPVA	479.160,00	479.160,00	486.328,44	101,50
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>16.448.542,00</b>	<b>16.448.542,00</b>	<b>19.113.922,96</b>	<b>116,20</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>	398.301,00	398.301,00	429.867,48	107,93
5.1- Transferências do Salário-Educação	275.000,00	275.000,00	352.123,63	128,04
5.2- Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00	6.780,00	67,80
5.3- Transferências Diretas - PNAE	-	0,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	110.000,00	110.000,00	66.712,26	60,65
5.5- Outras Transferências do FNDE	1,00	1,00	1.793,90	179.390,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.300,00	3.300,00	2.457,69	74,48
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	214.227,00	214.227,00	242.150,48	113,03
6.1- Transferências de Convênios	200.004,00	200.004,00	236.514,79	118,26
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	14.223,00	14.223,00	5.635,69	39,62
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	377.465,00	377.465,00	16.239,78	4,30
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>989.993,00</b>	<b>989.993,00</b>	<b>688.257,74</b>	<b>69,52</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>	2.667.790,40	2.667.790,40	2.523.179,61	94,58
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.540.000,00	1.540.000,00	1.276.674,60	82,90
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	968.000,00	968.000,00	1.108.834,38	114,55
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	5.856,40	5.856,40	3.928,20	67,08
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	18.634,00	18.634,00	16.099,36	86,40
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	24.200,00	24.200,00	20.437,80	84,45
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	111.100,00	111.100,00	97.205,27	87,49
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	2.945.503,00	2.945.503,00	3.242.243,12	110,07
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.928.200,00	2.928.200,00	3.226.418,18	110,18
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	17.303,00	17.303,00	15.824,94	91,46
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>260.409,60</b>	<b>260.409,60</b>	<b>703.238,57</b>	<b>270,05</b>

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE MONTE CASTELO - 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	2.060.121,80	2.305.121,80	2.303.051,60	99,91	2.303.051,60	99,91	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	200.000,00	550.000,00	548.683,58	99,76	548.683,58	99,76	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.860.121,80	1.755.121,80	1.754.368,02	99,96	1.754.368,02	99,96	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	885.381,20	885.381,20	815.454,91	92,10	815.454,91	92,10	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	875.381,20	885.381,20	815.454,91	92,10	815.454,91	92,10	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.945.503,00	3.190.503,00	3.118.506,51	97,74	3.118.506,51	97,74	0,00	
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							25.348,73	
17.1 - FUNDEB 60%							0,00	
17.2 - FUNDEB 40%							25.348,73	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							25.348,73	
INDICADORES DO FUNDEB								
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							3.093.157,78	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							71,03	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							24,37	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							4,60	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							25.348,73	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 <sup>2</sup>							25.348,73	
<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	304.275,00	570.275,00	567.811,79	99,57	567.811,79	99,57	0,00	
22.1- Creche	0,00	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	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	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	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	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	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.440.223,10	5.908.491,23	5.693.122,43	96,35	5.254.284,61	88,93	438.837,82	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.735.503,00	2.640.503,00	2.569.822,93	97,32	2.569.822,93	97,32	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.704.720,10	3.267.988,23	3.123.299,50	95,57	2.684.461,68	82,14	438.837,82	
24- ENSINO MÉDIO	11.000,00	1.400,00	1.400,00	100,00	1.400,00	100,00	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	6.000,00	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)	4.761.498,10	6.480.166,23	6.262.334,22	96,64	5.823.496,40	89,87	438.837,82	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							703.238,57	
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)							15.824,94	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							24.081,29	
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 = (45j)							-	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							743.144,80	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							5.517.789,42	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							28,87	
<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	278.300,00	348.600,97	330.235,19	94,73	330.235,19	94,73	0,00	
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	323.579,00	403.763,34	317.846,67	78,72	317.846,67	78,72	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	601.879,00	752.364,31	648.081,86	86,14	648.081,86	86,14	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	5.363.377,10	7.232.530,54	6.910.416,08	95,55	6.471.578,26	89,48	438.837,82	

Continua 2/3

MUNICÍPIO DE MONTE CASTELO - 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	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	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016		42.899,94	300,97
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		3.226.418,18	352.123,63
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		3.146.047,04	330.235,19
48.1 Orçamento do Exercício		3.139.107,66	330.235,19
48.2 Restos a Pagar		6.939,38	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		15.824,94	2.457,69
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		139.096,02	24.647,10
51- (+) Ajustes		3.433,38	0,00
51.1. Retenções		0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária		3.433,38	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		142.529,40	24.647,10

Monte Castelo, 10/01/2018

Jean Carlo Medeiros de Souza  
Prefeito Municipal

Aline Carvalho  
CRSC037011/O-4

João Rafael Fianco  
Resp. Financeiro

FORNE:

<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.