

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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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 |
| 1- RECEITAS DE IMPOSTOS | 1.955.800,00 | 1.955.800,00 | 431.875,77 | 22,08 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 373.600,00 | 373.600,00 | 66.028,27 | 17,67 |
| 1.1.1- IPTU | 300.000,00 | 300.000,00 | 57.622,46 | 19,21 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 73.600,00 | 73.600,00 | 8.405,81 | 11,42 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 120.000,00 | 120.000,00 | 3.469,72 | 2,89 |
| 1.2.1- ITBI | 120.000,00 | 120.000,00 | 3.469,72 | 2,89 |
| 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 | 1.247.200,00 | 1.247.200,00 | 348.756,02 | 27,96 |
| 1.3.1- ISS | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 348.743,46 | 29,06 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 47.200,00 | 47.200,00 | 12,56 | 0,03 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 215.000,00 | 215.000,00 | 13.621,76 | 6,34 |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 12.612.174,75 | 12.612.174,75 | 2.575.769,41 | 20,42 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 6.663.174,75 | 6.663.174,75 | 1.443.414,67 | 21,66 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 6.163.174,75 | 6.163.174,75 | 1.443.414,67 | 23,42 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 5.250.000,00 | 5.250.000,00 | 1.030.570,83 | 19,63 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996 | 19.000,00 | 19.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 70.000,00 | 70.000,00 | 11.642,60 | 16,63 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 110.000,00 | 110.000,00 | 1.197,16 | 1,09 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 500.000,00 | 500.000,00 | 88.944,15 | 17,79 |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 14.567.974,75 | 14.567.974,75 | 3.007.645,18 | 20,65 |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 384.300,00 | 384.300,00 | 97.314,40 | 25,32 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 300.000,00 | 300.000,00 | 88.237,60 | 29,41 |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE | 80.000,00 | 80.000,00 | 8.872,60 | 11,09 |
| 5.4- Transferências Diretas - PNATE | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 4.300,00 | 4.300,00 | 204,20 | 4,75 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1- Transferências de Convênios | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 466.251,25 | 466.251,25 | 38.286,01 | 8,21 |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 930.551,25 | 930.551,25 | 135.600,41 | 14,57 |
| FUNDEB | | | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 2.473.800,00 | 2.473.800,00 | 515.153,48 | 20,82 |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 288.682,90 | 22,21 |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 1.050.000,00 | 1.050.000,00 | 206.113,98 | 19,63 |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 3.800,00 | 3.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 14.000,00 | 14.000,00 | 2.328,52 | 16,63 |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 6.000,00 | 6.000,00 | 239,42 | 3,99 |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 100.000,00 | 100.000,00 | 17.788,66 | 17,79 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 3.033.883,25 | 3.033.883,25 | 700.339,26 | 23,08 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 3.016.883,25 | 3.016.883,25 | 699.239,74 | 23,18 |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 17.000,00 | 17.000,00 | 1.099,52 | 6,47 |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | 543.083,25 | 543.083,25 | 184.086,26 | 33,90 |
| 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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

| 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 | 2.060.000,00 | 2.060.000,00 | 342.213,62 | 16,61 | 303.064,09 | 14,71 | |
| 13.1- Com Educação Infantil | 618.000,00 | 618.000,00 | 98.774,84 | 15,98 | 86.837,87 | 14,05 | |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 1.442.000,00 | 1.442.000,00 | 243.438,78 | 16,88 | 216.226,22 | 14,99 | |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 973.883,25 | 989.343,01 | 135.524,72 | 13,70 | 80.762,57 | 8,16 | |
| 14.1- Com Educação Infantil | 53.883,25 | 53.883,25 | 20.000,00 | 37,12 | 0,00 | 0,00 | |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 920.000,00 | 935.459,76 | 115.524,72 | 12,35 | 80.762,57 | 8,63 | |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 3.033.883,25 | 3.049.343,01 | 477.738,34 | 15,67 | 383.826,66 | 12,59 | |
| 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) | | | | | | | 383.826,66 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) % | | | | | | | 43,27 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) % | | | | | | | 11,53 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) % | | | | | | | 45,19 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | | VALOR | | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | | | 15.459,76 |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019² | | | | | | | 15.459,79 |
| MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB | | | | | | | |
| 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 | 744.389,50 | 746.307,09 | 145.164,55 | 19,45 | 87.650,00 | 11,74 | |
| 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 | 3.657.378,00 | 3.673.885,36 | 960.038,04 | 26,13 | 529.205,36 | 14,40 | |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 2.362.000,00 | 2.377.459,76 | 358.963,50 | 15,10 | 296.988,79 | 12,49 | |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.295.378,00 | 1.296.425,60 | 601.074,54 | 46,36 | 232.216,57 | 17,91 | |
| 24- ENSINO MÉDIO | 20.000,00 | 20.000,00 | 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) | 4.421.767,50 | 4.440.192,45 | 1.105.202,59 | 24,89 | 616.855,36 | 13,89 | |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR | | |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | | 184.086,26 |
| 30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | | | 0,00 |
| 31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | | | | | | | 0,00 |
| 32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS | | | | | | | 0,00 |
| 33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4 | | | | | | | - |
| 34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j) | | | | | | | 2.017,47 |
| 35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) | | | | | | | 186.103,73 |
| 36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) | | | | | | | 430.751,63 |
| 37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | | 14,32 |
| OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE | | | | | | | |
| 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 | |
| 38- 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 | |
| 39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 303.300,00 | 359.058,48 | 38.309,93 | 10,67 | 29.953,64 | 8,34 | |
| 40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 415.800,00 | 478.670,12 | 208.629,64 | 43,59 | 43.791,61 | 9,15 | |
| 42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41) | 719.100,00 | 837.728,60 | 246.939,57 | 29,48 | 73.745,25 | 8,80 | |
| 43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42) | 5.140.867,50 | 5.277.921,05 | 1.352.142,16 | 25,62 | 690.600,61 | 13,08 | |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | CANCELADO EM 2019 (j) | | |
| 44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | | 41.987,89 | | 2.017,47 | | |
| 44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | 41.987,89 | | 231,05 | | |
| 44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | | | 0,00 | | 1.786,42 | | |

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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
|---|------------|------------------|
| 45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 | 128.943,72 | 59.998,42 |
| 46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 699.239,74 | 88.237,60 |
| 47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 464.158,86 | 34.193,58 |
| 47.1 Orçamento do Exercício | 372.099,90 | 29.953,64 |
| 47.2 Restos a Pagar | 92.058,96 | 4.239,94 |
| 48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 1.099,52 | 174,17 |
| 49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 365.124,12 | 114.216,61 |
| 50- (+) Ajustes | 0,00 | 0,00 |
| 50.1.(+) Retenções | 0,00 | 0,00 |
| 50.2.(-) Valores a recuperar | 0,00 | 0,00 |
| 50.3.(+) Outros valores extraorçamentários | 0,00 | 0,00 |
| 50.4.(+) Conciliação bancária | 0,00 | 0,00 |
| 51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 365.124,12 | 114.216,61 |

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² 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."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ 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

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶ 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.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.