

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 OUTUBRO 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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 | 2.522.070,29 | 128,95 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 373.600,00 | 373.600,00 | 331.732,32 | 88,79 |
| 1.1.1- IPTU | 300.000,00 | 300.000,00 | 284.164,02 | 94,72 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 73.600,00 | 73.600,00 | 47.568,30 | 64,63 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 120.000,00 | 120.000,00 | 459.530,29 | 382,94 |
| 1.2.1- ITBI | 120.000,00 | 120.000,00 | 459.530,29 | 382,94 |
| 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 | 1.494.506,41 | 119,83 |
| 1.3.1- ISS | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 1.492.143,00 | 124,35 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 47.200,00 | 47.200,00 | 2.363,41 | 5,01 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 215.000,00 | 215.000,00 | 236.301,27 | 109,91 |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 12.612.174,75 | 12.612.174,75 | 11.642.197,70 | 92,31 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 6.663.174,75 | 6.663.174,75 | 6.268.517,29 | 94,08 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 6.163.174,75 | 6.163.174,75 | 5.953.376,56 | 96,60 |
| 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 | 315.140,73 | 157,57 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 5.250.000,00 | 5.250.000,00 | 4.708.087,04 | 89,68 |
| 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 | 59.125,81 | 84,47 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 110.000,00 | 110.000,00 | 53.071,39 | 48,25 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 500.000,00 | 500.000,00 | 553.396,17 | 110,68 |
| 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 | 14.164.267,99 | 97,23 |
| 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 | 402.222,98 | 104,66 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 300.000,00 | 300.000,00 | 321.329,17 | 107,11 |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE | 80.000,00 | 80.000,00 | 79.853,40 | 99,82 |
| 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 | 1.040,41 | 24,20 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 80.000,00 | 80.000,00 | 271.461,28 | 339,33 |
| 6.1- Transferências de Convênios | 80.000,00 | 80.000,00 | 271.461,28 | 339,33 |
| 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 | 204.276,63 | 43,81 |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 930.551,25 | 930.551,25 | 877.960,89 | 94,35 |
| 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 | 2.265.470,40 | 91,58 |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 1.190.675,04 | 91,59 |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 1.050.000,00 | 1.050.000,00 | 941.616,47 | 89,68 |
| 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 | 11.825,19 | 84,47 |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 6.000,00 | 6.000,00 | 10.614,20 | 176,90 |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 100.000,00 | 100.000,00 | 110.739,50 | 110,74 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 3.033.883,25 | 3.033.883,25 | 3.308.907,10 | 109,07 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 3.016.883,25 | 3.016.883,25 | 3.302.179,00 | 109,46 |
| 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 | 6.728,10 | 39,58 |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | 543.083,25 | 543.083,25 | 1.036.708,60 | 190,89 |
| ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | | | | |

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 OUTUBRO 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 2/3

| 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 | 2.910.000,00 | 2.302.921,92 | 79,14 | 2.302.921,92 | 79,14 | |
| 13.1- Com Educação Infantil | 618.000,00 | 938.000,00 | 719.437,77 | 76,70 | 719.437,77 | 76,70 | |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 1.442.000,00 | 1.972.000,00 | 1.583.484,15 | 80,30 | 1.583.484,15 | 80,30 | |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 973.883,25 | 1.547.343,01 | 1.135.391,87 | 73,38 | 856.415,31 | 55,35 | |
| 14.1- Com Educação Infantil | 53.883,25 | 451.883,25 | 419.577,77 | 92,85 | 198.528,36 | 43,93 | |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 920.000,00 | 1.095.459,76 | 715.814,10 | 65,34 | 657.886,95 | 60,06 | |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 3.033.883,25 | 4.457.343,01 | 3.438.313,79 | 77,14 | 3.159.337,23 | 70,88 | |
| 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 | | | | | VALOR | | |
| 19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18) | | | | | | | 3.159.337,23 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) % | | | | | | | 69,60 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) % | | | | | | | 25,88 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) % | | | | | | | 4,52 |
| 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 | | | | | | | 15.459,76 |
| 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 | 769.980,00 | 1.552.024,19 | 1.267.161,68 | 81,65 | 1.021.895,25 | 65,84 | |
| 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 | 4.838.685,36 | 3.628.899,04 | 75,00 | 3.481.248,35 | 71,95 | |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 2.362.000,00 | 3.067.459,76 | 2.299.298,25 | 74,96 | 2.241.371,10 | 73,07 | |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.295.378,00 | 1.771.225,60 | 1.329.600,79 | 75,07 | 1.239.877,25 | 70,00 | |
| 24- ENSINO MÉDIO | 20.000,00 | 20.000,00 | 7.588,59 | 37,94 | 7.588,59 | 37,94 | |
| 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) | 4.447.358,00 | 6.410.709,55 | 4.903.649,31 | 76,49 | 4.510.732,19 | 70,36 | |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR | | |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | | 1.036.708,60 |
| 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) | | | | | | | 1.038.726,07 |
| 36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) | | | | | | | 3.464.417,53 |
| 37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | | 24,46 |
| 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 | 314.058,48 | 193.839,87 | 61,72 | 193.839,87 | 61,72 | |
| 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 | 309.209,50 | 577.812,77 | 483.498,27 | 83,68 | 354.783,70 | 61,40 | |
| 42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41) | 612.509,50 | 891.871,25 | 677.338,14 | 75,95 | 548.623,57 | 61,51 | |
| 43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42) | 5.059.867,50 | 7.302.580,80 | 5.580.987,45 | 76,42 | 5.059.355,76 | 69,28 | |
| 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 | | | 0,00 | | 2.017,47 | | |
| 44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | 0,00 | | 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 OUTUBRO 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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 | 3.302.179,00 | 321.329,17 |
| 47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 3.207.347,09 | 287.733,48 |
| 47.1 Orçamento do Exercício | 3.115.288,13 | 283.493,54 |
| 47.2 Restos a Pagar | 92.058,96 | 4.239,94 |
| 48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 6.728,10 | 894,57 |
| 49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 230.503,73 | 94.488,68 |
| 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 | 230.503,73 | 94.488,68 |

Monte Castelo, 07/11/2019

Jean Carlo Medeiros de Souza
Prefeito Municipal

Aline Carvalho
CRC - SC 037011/O-4

João Rafael Fianco
Responsável Financeiro

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.