

**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**

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	3.774.400,00	4.158.996,77	4.136.498,80	99,46	4.136.498,80	99,46	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	1.560.000,00	1.944.596,77	1.936.598,32	99,59	1.936.598,32	99,59	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.214.400,00	2.214.400,00	2.199.900,48	99,35	2.199.900,48	99,35	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	943.600,00	1.155.298,72	1.050.764,36	90,95	1.050.764,36	90,95	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	340.000,00	415.549,53	355.495,81	85,55	355.495,81	85,55	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	603.600,00	739.749,19	695.268,55	93,99	695.268,55	93,99	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.718.000,00	5.314.295,49	5.187.263,16	97,61	5.187.263,16	97,61	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							115.549,53	
17.1 - FUNDEB 60%							0,00	
17.2 - FUNDEB 40%							115.549,53	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							115.549,53	
INDICADORES DO FUNDEB								
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							5.071.713,63	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério* (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							78,80	
Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							17,82	
Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1+19.2)) %							3,39	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							115.549,53	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017*							115.549,53	
<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	2.989.408,00	3.649.554,30	3.466.370,60	94,98	3.466.370,60	94,98	0,00	
22.1- Creche	2.239.408,00	2.779.554,30	2.660.246,87	95,71	2.660.246,87	95,71	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.600.000,00	1.940.146,30	1.923.388,12	99,14	1.923.388,12	99,14	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	639.408,00	839.408,00	736.858,75	87,78	736.858,75	87,78	0,00	
22.2- Pré-escola	750.000,00	870.000,00	806.123,73	92,66	806.123,73	92,66	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	300.000,00	420.000,00	368.706,01	87,79	368.706,01	87,79	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	450.000,00	450.000,00	437.417,72	97,20	437.417,72	97,20	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.327.400,00	6.369.235,27	5.860.354,17	92,01	5.860.354,17	92,01	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.818.000,00	2.954.149,19	2.895.169,03	98,00	2.895.169,03	98,00	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.509.400,00	3.415.086,08	2.965.185,14	86,83	2.965.185,14	86,83	0,00	
24- ENSINO MÉDIO	285.900,00	285.900,00	171.010,07	64,31	171.010,07	64,31	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	40.000,00	69.591,48	43.924,88	63,12	43.924,88	63,12	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)	8.622.708,00	10.354.281,05	9.541.659,72	92,15	9.541.659,72	92,15	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							176.965,79	
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)							15.050,26	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							109.772,05	
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*							-	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45.j)							7.885,73	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							309.673,83	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							9.017.050,94	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							30,24	
<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	470.000,00	496.938,28	420.252,38	84,57	420.252,38	84,57	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	754.800,00	1.112.415,62	740.335,46	66,55	740.335,46	66,55	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.224.800,00	1.609.353,90	1.160.587,84	72,12	1.160.587,84	72,12	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	9.847.508,00	11.963.634,95	10.702.247,56	89,46	10.702.247,56	89,46	0,00	

Data: 10/12/2017  
 CPF: 091.840.808-01  
 Prefeito de Palmitos

MUNICÍPIO DE PALMITOS - 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)

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>	3.344.600,00	3.344.600,00	3.565.667,64	106,61
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.159.800,00	1.159.800,00	982.014,18	84,67
1.1.1- IPTU	1.050.000,00	1.050.000,00	832.222,39	79,26
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	109.800,00	109.800,00	149.791,79	136,42
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	400.000,00	400.000,00	373.296,21	93,32
1.2.1- ITBI	400.000,00	400.000,00	373.296,21	93,32
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	1.224.800,00	1.224.800,00	1.486.498,92	121,37
1.3.1- ISS	1.200.000,00	1.200.000,00	1.416.349,96	118,03
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	24.800,00	24.800,00	70.148,96	282,86
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	560.000,00	560.000,00	723.858,33	129,26
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>	25.134.000,00	25.134.000,00	26.248.269,65	104,43
2.1- Cota-Parte FPM	11.660.000,00	11.660.000,00	11.599.894,96	99,48
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.660.000,00	11.660.000,00	10.638.957,85	91,24
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	0,00	960.937,11	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	11.500.000,00	11.500.000,00	12.617.081,41	109,71
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	49.000,00	49.000,00	44.662,68	91,15
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	160.000,00	160.000,00	184.771,00	115,48
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	10.111,39	202,23
2.6- Cota-Parte IPVA	1.760.000,00	1.760.000,00	1.791.748,21	101,80
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>28.478.600,00</b>	<b>28.478.600,00</b>	<b>29.813.937,29</b>	<b>104,69</b>
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	633.800,00	633.800,00	649.682,22	102,51
5.1- Transferências do Salário-Educação	465.000,00	465.000,00	546.578,06	117,54
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	68.800,00	68.800,00	83.166,60	120,88
5.5- Outras Transferências do FNDE	100.000,00	100.000,00	19.937,56	19,94
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	460.000,00	460.000,00	519.163,59	112,86
6.1- Transferências de Convênios	460.000,00	460.000,00	519.163,59	112,86
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	127.000,00	127.000,00	217.943,76	171,61
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.220.800,00</b>	<b>1.220.800,00</b>	<b>1.386.789,57</b>	<b>113,60</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>	4.854.800,00	4.854.800,00	5.057.493,88	104,18
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.200.000,00	2.200.000,00	2.127.791,25	96,72
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.260.000,00	2.260.000,00	2.523.415,19	111,66
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	9.800,00	9.800,00	8.932,44	91,15
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	32.000,00	32.000,00	36.954,19	115,48
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	2.022,18	202,22
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	352.000,00	352.000,00	358.378,63	101,81
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	4.718.000,00	4.718.000,00	5.249.509,93	111,27
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.700.000,00	4.700.000,00	5.234.459,67	111,37
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	18.000,00	18.000,00	15.050,26	83,61
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>-154.800,00</b>	<b>-154.800,00</b>	<b>176.965,79</b>	<b>-114,32</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>				

Dair Jocely Engle  
CPF: 03.845.893/11  
Prefeitura de Palmitos

MUNICÍPIO DE PALMITOS - 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

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	7.885,73	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	7.885,73	
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		119.251,09	27.196,01
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		5.234.459,67	546.578,06
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.187.644,50	420.510,11
48.1 Orçamento do Exercício		5.187.263,16	420.252,38
48.2 Restos a Pagar		381,34	257,73
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		15.050,26	0,00
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		181.116,52	153.263,96
51- (+) Ajustes		1.044,40	0,00
51.1. Retenções		0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária		1.044,40	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		182.160,92	153.263,96


PALMITOS, 29/01/2018



Dair Jocely Engle  
Prefeito Municipal



Marcia Spielmann  
Contadora CRC/SC 025.666/O-2



Silvane Salete Bonometti Caumo  
Controlador 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.

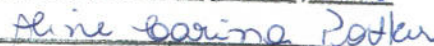
<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

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.

Protocolo de Publicação Nº 0096/2018  
Ato: RREO - 6º bimestre / 2017  
Período da Publicação: 29 / 01 / 2018  
a 05 / 02 / 2018

**MURAL PÚBLICO**Palmitos/SC 29 / 01 / 2018


Aline Carolina Pottker

**Responsável**

Aline Carolina Pottker

Mat. Nº 559801

Município de Palmitos