



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE SAO MARTINHO

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 1

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

4º Bimestre/2017

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a) x 100
			Até o Bimestre (b)		
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.088.380,00	1.088.380,00	885.950,89		81,40
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	454.430,00	454.430,00	375.378,77		82,60
1.1.1 - IPTU	434.680,00	434.680,00	349.439,05		80,39
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	19.750,00	19.750,00	25.939,72		131,34
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	156.800,00	156.800,00	117.010,34		74,62
1.2.1 - ITBI	156.800,00	156.800,00	117.010,34		74,62
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	300.400,00	300.400,00	186.675,94		62,14
1.3.1 - ISS	297.700,00	297.700,00	177.452,05		59,61
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.700,00	2.700,00	9.223,89		341,63
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	175.750,00	175.750,00	206.885,84		117,72
1.4.1 - IRRF	175.750,00	175.750,00	206.885,84		117,72
1.4.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	1.000,00	1.000,00	0,00		0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	1.000,00	1.000,00	0,00		0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.250.134,00	14.250.134,00	9.676.708,79		67,91
2.1- Cota-Parte FPM	7.761.456,00	7.761.456,00	5.050.912,93		65,08
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	7.162.826,00	7.162.826,00	4.733.562,02		66,09
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	320.778,00	320.778,00	0,00		0,00
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	277.852,00	277.852,00	317.350,91		114,22
2.2- Cota-Parte ICMS	5.810.000,00	5.810.000,00	4.047.435,55		69,66
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	49.000,00	49.000,00	25.772,48		52,60
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	103.780,00	103.780,00	58.274,49		56,15
2.5- Cota-Parte ITR	15.600,00	15.600,00	2.323,91		14,90
2.6- Cota-Parte IPVA	510.298,00	510.298,00	491.989,43		96,41
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00		0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.338.514,00	15.338.514,00	10.562.659,68		68,86
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a) x 100
			Até o Bimestre (b)		
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00		0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	319.990,00	319.990,00	220.222,05		68,82
5.1- Transferências do Salário-Educação	206.000,00	206.000,00	150.520,24		73,07
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00		0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	56.370,00	56.370,00	39.265,20		69,66
5.4- Transferências Diretas - PNATE	40.000,00	40.000,00	22.963,62		57,41
5.5- Outras Transferências do FNDE	13.000,00	13.000,00	0,00		0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.620,00	4.620,00	7.472,99		161,75
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	0,00	0,00	0,00		0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00		0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00		0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00		0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00		0,00
9 - TOTAL DAS REC. ADICIONAIS PARA FINANC. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	319.990,00	319.990,00	220.222,05		68,82

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a) x 100
			Até o Bimestre (b)		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.735.621,20	2.735.621,20	1.871.871,43		68,43
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.432.565,20	1.432.565,20	946.712,19		66,09
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.162.000,00	1.162.000,00	809.487,14		69,66
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	8.000,00	8.000,00	5.154,48		64,43
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.756,00	20.756,00	11.654,91		56,15
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5)	2.300,00	2.300,00	464,74		20,21
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB	110.000,00	110.000,00	98.397,97		89,45
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.330.000,00	2.330.000,00	1.858.425,27		79,76
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.330.000,00	2.330.000,00	1.848.564,14		79,34
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00		0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	9.861,13		0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-405.621,20	-405.621,20	-23.307,29		5,75

DECRESIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCES.	
					Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.324.679,60	2.382.411,35	1.419.038,18	59,56	1.419.038,18	59,56
13.1- Com Educação Infantil	456.300,00	519.123,75	344.924,77	66,44	344.924,77	66,44
13.2- Com Ensino Fundamental	1.868.379,60	1.863.287,60	1.074.113,41	57,65	1.074.113,41	57,65
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	61.992,00	336.016,65	542,03	299.310,81	482,82
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	10.858,10	0,00	10.858,10	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	61.992,00	325.158,55	524,52	288.452,71	465,31
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.324.679,60	2.444.403,35	1.755.054,83	71,80	1.718.348,99	70,30

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

					VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					0,00
16.1 - FUNDEB 60%					0,00
16.2 - FUNDEB 40%					0,00
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



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE SAO MARTINHO

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

4º Bimestre/2017

Página 2

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 + 18)	1.718.348,99
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16,1 + 17,1)) / (11) x 100) %	76,36
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16,2 + 17,2)) / (11) x 100) %	16,11
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19,1 + 19,2)) %	7,53
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	62.823,75
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²	0,00

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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x10	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	514.465,00	583.078,75	399.183,67	68,46	397.456,42	68,17	1.727,25
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	514.465,00	583.078,75	399.183,67	68,46	397.456,42	68,17	1.727,25
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	456.300,00	519.123,75	355.782,87	68,54	355.782,87	68,54	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	58.165,00	63.955,00	43.400,80	67,86	41.673,55	65,16	1.727,25
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.275.829,60	2.205.437,60	1.512.935,29	68,60	1.510.509,85	68,49	2.425,44
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.818.529,60	1.773.637,60	1.258.326,87	70,95	1.255.901,43	70,81	2.425,44
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	457.300,00	431.800,00	254.608,42	58,96	254.608,42	58,96	0,00
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	665.750,00	792.752,00	657.522,62	82,94	595.715,73	75,15	61.806,89
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	3.456.044,60	3.581.268,35	2.569.641,58	71,75	2.503.682,00	69,91	65.959,58

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VAI C

29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-23.307,29
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)	11.851,15
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
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 ³	0,00
35 - CANCELAM., NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45))	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	-11.456,14
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	2.515.138,14
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	23,81

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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 PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39 - 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	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 PARA FINANC. DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	3.456.044,60	3.581.268,35	2.569.641,58	71,75	2.503.682,00	69,91	0,00

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	220,94	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	220,94	357,70
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	82.273,46	0,00
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.848.564,14	0,00
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.701.404,87	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	1.681.955,16	0,00
48.2 Restos a Pagar	19.449,71	0,00
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.861,13	0,00
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	239.293,86	0,00
51 - (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	239.293,86	0,00

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 deste Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."³ Caput do artigo 212 da CF/1988⁴ 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 exercício⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exerc. o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despe