



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)

6º Bimestre/2018

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	1.160.904,20	1.160.904,20	1.286.329,52	110,80
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	449.304,00	449.304,00	392.951,70	87,46
1.1.1 - IPTU	404.611,00	404.611,00	355.912,19	87,96
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	44.693,00	44.693,00	37.039,51	82,88
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.891,00	144.891,00	192.533,00	132,88
1.2.1 - ITBI	144.891,00	144.891,00	192.533,00	132,88
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	194.480,20	194.480,20	299.853,29	154,18
1.3.1 - ISS	184.243,20	184.243,20	293.561,95	159,33
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	10.237,00	10.237,00	6.291,34	61,46
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	372.229,00	372.229,00	380.618,59	102,25
1.4.1 - IRRF	368.789,00	368.789,00	380.618,59	103,21
1.4.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	3.440,00	3.440,00	0,00	0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	20.372,94	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	20.372,94	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.718.467,11	14.718.467,11	15.645.115,99	106,30
2.1- Cota-Parte FPM	7.663.507,00	7.663.507,00	8.063.854,06	105,22
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	6.964.252,00	6.964.252,00	7.413.358,43	106,45
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	314.025,00	314.025,00	329.256,07	104,85
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	385.230,00	385.230,00	321.239,56	83,39
2.2- Cota-Parte ICMS	6.383.716,00	6.383.716,00	6.768.230,28	106,02
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	44.332,00	44.332,00	37.666,36	84,96
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	125.352,11	125.352,11	98.989,15	78,97
2.5- Cota-Parte ITR	14.960,00	14.960,00	7.726,32	51,65
2.6- Cota-Parte IPVA	486.600,00	486.600,00	668.649,82	137,41
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.879.371,31	15.879.371,31	16.931.445,51	106,63
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	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	338.411,00	338.411,00	408.338,66	120,66
5.1- Transferências do Salário-Educação	226.907,00	226.907,00	249.864,64	110,12
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	65.042,00	65.042,00	67.416,00	103,65
5.4- Transferências Diretas - PNATE	38.963,00	38.963,00	41.946,53	107,66
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	47.556,34	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	7.499,00	7.499,00	1.555,15	20,74
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	167.425,00	167.425,00	158.637,66	94,75
6.1- Transferências de Convênios	167.425,00	167.425,00	158.637,66	94,75
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)	505.836,00	505.836,00	566.976,32	112,09

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.803.842,42	2.803.842,42	3.002.998,42	107,10
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.392.850,40	1.392.850,40	1.482.671,39	106,45
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.276.743,20	1.276.743,20	1.353.646,03	106,02
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	8.866,40	8.866,40	7.533,27	84,96
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	25.070,42	25.070,42	19.797,83	78,97
10.5- Cota-Parte ITR ou ITB Arrecadados Destinados ao FUNDEB - Cota-Parte ITR ou ITB - (20% de 2.6)	2.992,00	2.992,00	5.619,79	187,83
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	97.320,00	97.320,00	133.730,11	137,41
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.536.129,00	2.536.129,00	3.061.460,68	120,71
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.536.129,00	2.536.129,00	3.055.658,58	120,49
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	5.802,10	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-267.713,42	-267.713,42	52.660,16	-19,67

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.536.129,00	2.883.988,39	2.492.914,35	86,44	86,44
13.1- Com Educação Infantil	536.000,00	691.745,00	688.329,40	99,51	99,51
13.2- Com Ensino Fundamental	2.000.129,00	2.192.243,39	1.804.584,95	82,32	82,32
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	199.660,00	585.893,04	293,45	601.287,42
14.1- Com Educação Infantil	0,00	-2.250,00	1.069,24	47,52	1.069,24
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	201.910,00	584.823,80	289,65	600.218,18
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.536.129,00	3.083.648,39	3.078.807,39	99,84	3.094.201,77

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

Página 2

6º Bimestre/2018

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		3.094.201,77
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %		81,43
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %		19,64
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		-1,07
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		20.141,39
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 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 PAGAF NAO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x10	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	668.665,00	792.335,00	781.783,83	98,67	781.783,83	98,67	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	668.665,00	792.335,00	781.783,83	98,67	781.783,83	98,67	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	536.000,00	689.495,00	689.398,64	99,99	689.398,64	99,99	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	132.665,00	102.840,00	92.385,19	89,83	92.385,19	89,83	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.254.179,00	2.632.055,39	2.624.284,16	99,70	2.639.678,54	100,29	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.827.979,00	2.203.960,39	2.199.229,45	99,79	2.214.623,83	100,48	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	426.200,00	428.095,00	425.054,71	99,29	425.054,71	99,29	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	803.504,86	1.156.284,09	1.153.446,20	99,75	1.153.446,20	99,75	0,00
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	3.726.348,86	4.580.674,48	4.559.514,19	99,54	4.574.908,57	99,87	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VAI C

29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		52.660,16
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)		6.343,65
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 ⁴		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 + 32 + 33 + 34 + 35)		59.003,81
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		4.515.904,76
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		26,67

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 PAGAF NAO 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)	3.726.348,86	4.580.674,48	4.559.514,19	99,54	4.574.908,57	99,87	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (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	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 2017	84.002,91	0,00
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.055.658,58	0,00
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.117.239,82	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	3.053.378,30	0,00
48.2 Restos a Pagar	63.861,52	0,00
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.802,10	0,00
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	28.223,77	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	28.223,77	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