



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/2015

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	956.178,00	956.178,00	699.172,35	73,12
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	392.136,00	392.136,00	280.850,66	71,62
1.1.1 - IPTU	439.703,00	439.703,00	276.100,69	62,79
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.000,00	2.000,00	538,93	26,95
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	23.938,00	23.938,00	17.048,07	71,22
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	5.129,00	5.129,00	5.220,48	101,78
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-78.634,00	-78.634,00	-18.057,51	22,96
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	196.857,00	196.857,00	141.833,06	72,05
1.2.1 - ITBI	196.857,00	196.857,00	141.833,06	72,05
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	169.168,00	169.168,00	161.380,96	95,40
1.3.1 - ISS	164.181,00	164.181,00	157.499,40	95,93
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	139,00	139,00	185,60	133,53
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.366,00	4.366,00	3.123,23	71,54
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.450,00	2.450,00	861,11	35,15
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-1.968,00	-1.968,00	-288,38	14,65
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	198.017,00	198.017,00	115.107,67	58,13
1.4.1 - IRRF	198.017,00	198.017,00	115.107,67	58,13
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - (-) Dedução da Receita 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)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mra e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.914.669,05	11.914.669,05	8.189.443,20	68,73
2.1- Cota-Parte FPM	6.649.393,00	6.649.393,00	4.464.793,56	67,15
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	6.589.393,00	6.589.393,00	4.389.599,24	66,62
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	0,00	0,00	75.194,32	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	4.675.000,00	4.675.000,00	3.178.894,88	68,00
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	37.802,00	37.802,00	24.493,18	64,79
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	103.743,05	103.743,05	63.338,35	61,05
2.5- Cota-Parte ITR	890,00	890,00	986,39	110,83
2.6- Cota-Parte IPVA	447.841,00	447.841,00	456.936,84	102,03
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.870.847,05	12.870.847,05	8.888.615,55	69,06
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	374.522,00	374.522,00	187.434,33	50,05
5.1- Transferências do Salário-Educação	138.054,00	138.054,00	128.647,93	93,19
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNae	41.723,00	41.723,00	29.208,27	70,01
5.4- Transferências Diretas - PNATE	41.601,00	41.601,00	27.097,75	65,14
5.5- Outras Transferências do FNDE	146.639,00	146.639,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	6.505,00	6.505,00	2.480,38	38,13
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	254.107,00	254.107,00	5.036,00	1,98
6.1- Transferências de Convênios	254.107,00	254.107,00	5.036,00	1,98
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)	628.629,00	628.629,00	192.470,33	30,62

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.760.686,00	2.760.686,00	1.600.418,93	57,97
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.510.734,00	1.510.734,00	861.045,33	57,00
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.090.197,00	1.090.197,00	630.257,14	57,81
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.560,00	7.560,00	4.898,63	64,80
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.128,00	20.128,00	12.667,69	62,94
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5)	2.398,00	2.398,00	197,26	8,23
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	129.669,00	129.669,00	91.352,88	70,45
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.714.364,00	1.714.364,00	1.339.405,49	78,13
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.713.126,00	1.713.126,00	1.333.585,61	77,85
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	1.238,00	1.238,00	5.819,88	470,10
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.047.560,00	-1.047.560,00	-266.833,32	25,47

DECRESIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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	1.470.026,00	1.616.122,50	1.140.764,25	70,59	1.140.764,25	70,59
13.1- Com Educação Infantil	275.626,00	288.726,00	219.315,98	75,96	219.315,98	75,96
13.2- Com Ensino Fundamental	1.194.400,00	1.327.396,50	921.448,27	69,42	921.448,27	69,42
14- OUTRAS DESPESAS	235.500,00	179.100,00	153.846,95	85,90	153.846,95	85,90
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	809,04	0,00	809,04	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	235.500,00	179.100,00	153.037,91	85,45	153.037,91	85,45
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.705.526,00	1.795.222,50	1.294.611,20	72,11	1.294.611,20	72,11

ARACI ZELIA KOLLING IRBER

PREFEITA

381.044.900-87

SILVANI TERESINHA DOMINGUES

CONTADORA CRC/RS 83.080

564.509.580-49

CECILIA AGNES FUCILINI

SECRETÁRIA DE FINANÇAS

451.703.040-72



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

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

4º Bimestre/2015

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
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		1.294.611,20
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %		85,17
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %		11,49
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		3,34
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		53.596,50
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 ²		0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITA COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)		% (c) = (b/a)x100
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³	3.217.711,76	3.217.711,76	2.222.153,89		17,27
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	320.626,00	342.776,00	258.066,03	75,29	258.066,03
23.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Pré-escola	320.626,00	342.776,00	258.066,03	75,29	258.066,03
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	279.126,00	290.226,00	220.125,02	75,85	220.125,02
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	41.500,00	52.550,00	37.941,01	72,20	37.941,01
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.927.600,00	1.813.946,50	1.332.931,74	73,48	1.327.121,67
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.375.100,00	1.432.746,50	1.034.534,69	72,21	1.034.534,69
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	552.500,00	381.200,00	298.397,05	78,28	292.586,98
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	589.274,00	759.574,00	562.334,96	74,03	522.030,71
29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	2.837.500,00	2.916.296,50	2.153.332,73	73,84	2.107.218,41
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			V/AI		

30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-266.833,32
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)					5.944,20
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴					0,00
36 - CANCELAM., NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)					0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					-260.889,12
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					2.368.107,53
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)% ⁵					26,64

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANC. DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	2.837.500,00	2.916.296,50	2.153.332,73	73,84	2.107.218,41

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2015 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-12.379,99	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-65.976,49	2.092,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	53.596,50	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014		61.960,17
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		1.333.585,61
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.276.870,02
49.1 Orçamento do Exercício		1.268.506,35
49.2 Restos a Pagar		8.363,67
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		5.819,88
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		124.495,64

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.