



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)

5º 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	796.275,23	83,28
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	392.136,00	392.136,00	298.800,16	76,20
1.1.1 - IPTU	439.703,00	439.703,00	288.992,60	65,72
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.000,00	2.000,00	1.196,73	59,84
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	23.938,00	23.938,00	20.326,93	84,91
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	5.129,00	5.129,00	6.351,06	123,83
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-78.634,00	-78.634,00	-18.067,16	22,98
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	196.857,00	196.857,00	158.452,90	80,49
1.2.1 - ITBI	196.857,00	196.857,00	158.452,90	80,49
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	195.030,26	115,29
1.3.1 - ISS	164.181,00	164.181,00	190.670,07	116,13
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	139,00	139,00	317,13	228,15
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.366,00	4.366,00	3.466,70	79,40
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.450,00	2.450,00	884,41	36,10
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-1.968,00	-1.968,00	-308,05	15,65
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	198.017,00	198.017,00	143.991,91	72,72
1.4.1 - IRRF	198.017,00	198.017,00	143.991,91	72,72
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	10.009.955,66	84,01
2.1- Cota-Parte FPM	6.649.393,00	6.649.393,00	5.321.512,51	80,03
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	6.589.393,00	6.589.393,00	5.246.318,19	79,62
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	4.091.990,69	87,53
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	37.802,00	37.802,00	30.616,48	80,99
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	103.743,05	103.743,05	82.071,80	79,11
2.5- Cota-Parte ITR	890,00	890,00	18.038,20	###,##
2.6- Cota-Parte IPVA	447.841,00	447.841,00	465.725,98	103,99
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	10.806.230,89	83,96
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	233.920,41	62,46
5.1- Transferências do Salário-Educação	138.054,00	138.054,00	155.660,68	112,75
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNae	41.723,00	41.723,00	39.280,27	94,15
5.4- Transferências Diretas - PNATE	41.601,00	41.601,00	35.988,15	86,51
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	2.991,31	45,98
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	238.956,41	38,01

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	1.964.791,35	71,17
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.510.734,00	1.510.734,00	1.032.389,05	68,34
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.090.197,00	1.090.197,00	813.146,31	74,59
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.560,00	7.560,00	6.123,29	81,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.128,00	20.128,00	16.414,37	81,55
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5)	2.398,00	2.398,00	3.607,59	150,44
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	129.669,00	129.669,00	93.110,74	71,81
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.714.364,00	1.714.364,00	1.675.005,20	97,70
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.713.126,00	1.713.126,00	1.667.477,53	97,34
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	1.238,00	1.238,00	7.527,67	608,05
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.047.560,00	-1.047.560,00	-297.313,82	28,38

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	1.737.772,50	1.420.976,76	81,77	1.420.976,76	81,77
13.1- Com Educação Infantil	275.626,00	308.576,00	287.848,00	93,28	287.848,00	93,28
13.2- Com Ensino Fundamental	1.194.400,00	1.429.196,50	1.133.128,76	79,28	1.133.128,76	79,28
14- OUTRAS DESPESAS	236.000,00	214.400,00	197.300,65	92,02	197.300,65	92,02
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	809,04	0,00	809,04	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	236.000,00	214.400,00	196.491,61	91,65	196.491,61	91,65
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.706.026,00	1.952.172,50	1.618.277,41	82,90	1.618.277,41	82,90

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

5º Bimestre/2015

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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)			1.618.277,41						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %			84.83						
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %			11.78						
19.3 - 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 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					
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³		3.217.711,76	3.217.711,76	Até o Bimestre (b)					
23 - DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESSAS EMPENHADAS	DESPESSAS LIQUIDADAS				
23- EDUCAÇÃO INFANTIL		320.626,00	371.926,00	333.403,26	333.403,26				
23.1- Creche		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				
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		0,00	0,00	0,00	0,00				
23.2- Pré-escola		320.626,00	371.926,00	333.403,26	333.403,26				
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		279.126,00	308.576,00	288.657,04	288.657,04				
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		41.500,00	63.350,00	44.746,22	44.746,22				
24- ENSINO FUNDAMENTAL		1.927.600,00	1.955.746,50	1.626.900,95	1.626.740,47				
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		1.375.100,00	1.570.946,50	1.282.269,24	1.282.269,24				
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		552.500,00	384.800,00	344.631,71	344.471,23				
25- ENSINO MÉDIO		0,00	0,00	0,00	0,00				
26- ENSINO SUPERIOR		0,00	0,00	0,00	0,00				
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		0,00	0,00	0,00	0,00				
28- OUTRAS		589.274,00	770.474,00	660.985,07	644.824,91				
29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		2.837.500,00	3.098.146,50	2.621.289,28	2.604.968,64				
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL									
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)									
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)									
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB									
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS									
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴									
36 - CANCELAM., NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)									
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)									
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))									
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)% ⁵									
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE									
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESSAS EMPENHADAS	DESPESSAS LIQUIDADAS				
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		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				
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO		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				
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				
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		2.837.500,00	3.098.146,50	2.621.289,28	2.604.968,64				
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									
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014									
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE									
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE									
49.1 Orçamento do Exercício									
49.2 Restos a Pagar									
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE									
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL									

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.