



## 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)

1º Bimestre/2016

## 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	922.500,00	922.500,00	98.253,63	10,65
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	425.570,00	425.570,00	4.213,59	0,99
1.1.1 - IPTU	449.000,00	449.000,00	0,00	0,00
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	15.240,00	15.240,00	3.374,61	22,14
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	6.800,00	6.800,00	838,98	12,34
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-46.670,00	-46.670,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	156.800,00	156.800,00	15.512,57	9,89
1.2.1 - ITBI	156.800,00	156.800,00	15.512,57	9,89
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	175.780,00	175.780,00	32.132,56	18,28
1.3.1 - ISS	170.000,00	170.000,00	31.763,69	18,68
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	350,00	350,00	45,96	13,13
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.980,00	4.980,00	308,43	6,19
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	27,49	2,75
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-550,00	-550,00	-13,01	2,37
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	164.350,00	164.350,00	45.604,20	27,75
1.4.1 - IRRF	164.350,00	164.350,00	45.604,20	27,75
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	790,71	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	790,71	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	12.665.799,00	12.665.799,00	2.308.003,35	18,22
2.1- Cota-Parte FPM	7.307.969,00	7.307.969,00	1.340.953,47	18,35
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	6.918.450,00	6.918.450,00	1.340.953,47	19,38
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	259.679,00	259.679,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	129.840,00	129.840,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	4.708.750,00	4.708.750,00	807.776,88	17,15
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	39.700,00	39.700,00	3.151,21	7,94
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	103.780,00	103.780,00	12.760,74	12,30
2.5- Cota-Parte ITR	15.600,00	15.600,00	513,92	3,29
2.6- Cota-Parte IPVA	490.000,00	490.000,00	142.847,13	29,15
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>13.588.299,00</b>	<b>13.588.299,00</b>	<b>2.406.256,98</b>	<b>17,71</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	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	306.574,00	306.574,00	56.755,35	18,51
5.1- Transferências do Salário-Educação	177.800,00	177.800,00	41.688,59	23,45
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	60.432,00	60.432,00	5.036,00	8,33
5.4- Transferências Diretas - PNATE	53.342,00	53.342,00	4.445,18	8,33
5.5- Outras Transferências do FNDE	12.000,00	12.000,00	5.246,77	43,72
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.000,00	3.000,00	338,81	11,29
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	10.000,00	10.000,00	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
<b>9 - TOTAL DAS REC. ADICIONAIS PARA FINANC. DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>316.574,00</b>	<b>316.574,00</b>	<b>56.755,35</b>	<b>17,93</b>

## FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.166.648,00	2.166.648,00	436.899,33	20,16
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.174.680,00	1.174.680,00	243.488,36	20,73
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	833.320,00	833.320,00	155.555,37	18,67
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	6.620,00	6.620,00	630,24	9,52
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.128,00	20.128,00	2.552,15	12,68
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5)	2.300,00	2.300,00	102,78	4,47
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	129.600,00	129.600,00	34.570,43	26,67
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.083.000,00	2.083.000,00	423.465,24	20,33
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.080.000,00	2.080.000,00	422.744,89	20,32
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	3.000,00	3.000,00	720,35	24,01
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>-86.648,00</b>	<b>-86.648,00</b>	<b>-14.154,44</b>	<b>16,34</b>

## 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	1.919.250,00	1.919.250,00	293.707,71	15,30	293.707,71	15,30
13.1- Com Educação Infantil	389.700,00	389.700,00	72.057,16	18,49	72.057,16	18,49
13.2- Com Ensino Fundamental	1.529.550,00	1.529.550,00	221.650,55	14,49	221.650,55	14,49
14- OUTRAS DESPESAS	271.850,00	271.850,00	81.360,03	29,93	81.360,03	29,93
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	6.533,28	0,00	6.533,28	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	271.850,00	271.850,00	74.826,75	27,53	74.826,75	27,53
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>2.191.100,00</b>	<b>2.191.100,00</b>	<b>375.067,74</b>	<b>17,12</b>	<b>375.067,74</b>	<b>17,12</b>

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)

1º Bimestre/2016

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)			375.067,74						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %			69,36						
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %			19,21						
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %			11,43						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE			VALOR						
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS			135.764,26						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 <sup>2</sup>			0,00						
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>									
RECEITA COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS					
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) <sup>3</sup>		3.397.074,75	3.397.074,75	Até o Bimestre (b)					
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) <sup>3</sup>				601.564,25	4,43				
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS				
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL		464.500,00	464.500,00	86.382,99	18,60				
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		464.500,00	464.500,00	86.382,99	18,60				
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		393.000,00	393.000,00	78.590,44	20,00				
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		71.500,00	71.500,00	7.792,55	10,90				
24 - ENSINO FUNDAMENTAL		2.353.458,00	2.353.458,00	343.428,58	14,59				
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		1.904.558,00	1.904.558,00	287.951,91	15,12				
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		448.900,00	448.900,00	55.476,67	12,36				
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		618.550,00	618.550,00	176.659,98	28,56				
29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		3.436.508,00	3.436.508,00	606.471,55	17,65				
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 <sup>4</sup>									
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)% <sup>5</sup>									
<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				
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)		3.436.508,00	3.436.508,00	606.471,55	17,65				
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016 (g)					
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		487,90		0,00					
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		487,90		0,00					
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00		0,00					
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB									
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015									
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:

<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 deste Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."<sup>3</sup> Caput do artigo 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 Lei 9.394/96, art. 11, V.