



## 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)

2º 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) x 100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	922.500,00	922.500,00	356.151,56	38,61
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	425.570,00	425.570,00	152.335,36	35,80
1.1.1 - IPTU	449.000,00	449.000,00	161.695,64	36,01
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.200,00	1.200,00	54,29	4,52
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	15.240,00	15.240,00	4.307,74	28,27
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	6.800,00	6.800,00	1.150,11	16,91
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-46.670,00	-46.670,00	-14.872,42	31,87
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	156.800,00	156.800,00	41.626,71	26,55
1.2.1 - ITBI	156.800,00	156.800,00	41.626,71	26,55
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	79.676,32	45,33
1.3.1 - ISS	170.000,00	170.000,00	79.430,63	46,72
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	350,00	350,00	45,99	13,14
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.980,00	4.980,00	493,99	9,92
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	-321,78	58,51
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	164.350,00	164.350,00	81.722,46	49,72
1.4.1 - IRRF	164.350,00	164.350,00	81.722,46	49,72
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	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	4.455.356,18	35,18
2.1- Cota-Parte FPM	7.307.969,00	7.307.969,00	2.207.522,88	30,21
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	6.918.450,00	6.918.450,00	2.207.522,88	31,91
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	1.852.646,13	39,34
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	39.700,00	39.700,00	9.452,57	23,81
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	103.780,00	103.780,00	24.161,42	23,28
2.5- Cota-Parte ITR	15.600,00	15.600,00	529,38	3,39
2.6- Cota-Parte IPVA	490.000,00	490.000,00	361.043,80	73,68
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>4.811.507,74</b>	<b>35,41</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
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	109.430,70	35,69
5.1- Transferências do Salário-Educação	177.800,00	177.800,00	74.730,64	42,03
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	60.432,00	60.432,00	16.528,00	27,35
5.4- Transferências Diretas - PNATE	53.342,00	53.342,00	12.322,68	23,10
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	602,61	20,09
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>109.430,70</b>	<b>34,57</b>

## FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.166.648,00	2.166.648,00	891.074,83	41,13
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.174.680,00	1.174.680,00	441.504,47	37,59
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	833.320,00	833.320,00	364.529,19	43,74
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	6.620,00	6.620,00	1.890,51	28,56
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.128,00	20.128,00	4.832,00	24,01
10.5- Cota-Parte ITR ou ITU Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5)	2.300,00	2.300,00	105,87	4,60
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	129.600,00	129.600,00	78.212,79	60,35
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.083.000,00	2.083.000,00	808.374,01	38,81
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.080.000,00	2.080.000,00	806.993,43	38,80
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	1.380,58	46,02
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>-86.648,00</b>	<b>-86.648,00</b>	<b>-84.081,40</b>	<b>97,04</b>

## DECRESÍCIMO 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	2.371.608,00	2.371.608,00	615.124,25	25,94	615.124,25	25,94
13.1- Com Educação Infantil	393.000,00	393.000,00	143.370,90	36,48	143.370,90	36,48
13.2- Com Ensino Fundamental	1.978.608,00	1.978.608,00	471.753,35	23,84	471.753,35	23,84
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	125.393,83	0,00	125.393,83	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	9.333,28	0,00	9.333,28	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	116.060,55	0,00	116.060,55	0,00
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>2.371.608,00</b>	<b>2.371.608,00</b>	<b>740.518,08</b>	<b>31,22</b>	<b>740.518,08</b>	<b>31,22</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

2º Bimestre/2016

Página 2

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)		740.518,08
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %		76,09
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %		15,51
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		8,40
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

## 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
<b>22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)<sup>3</sup></b>	3.397.074,75	3.397.074,75	1.202.876,94		8,85
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	464.500,00	465.500,00	175.959,53	37,80	170.300,53
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	464.500,00	465.500,00	175.959,53	37,80	170.300,53
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	393.000,00	393.000,00	152.704,18	38,86	152.704,18
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	71.500,00	72.500,00	23.255,35	32,08	17.596,35
24- ENSINO FUNDAMENTAL	2.353.458,00	2.342.958,00	702.487,01	29,98	702.487,01
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.904.558,00	1.904.558,00	571.450,29	30,00	571.450,29
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	448.900,00	438.400,00	131.036,72	29,89	131.036,72
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	618.550,00	624.550,00	331.801,52	53,13	290.572,21
<b>29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)</b>	<b>3.436.508,00</b>	<b>3.433.008,00</b>	<b>1.210.248,06</b>	<b>35,25</b>	<b>1.163.359,75</b>
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>			<b>V/AT</b>		

30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-84.081,40
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)					1.418,57
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 <sup>4</sup>					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)					-82.662,83
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					1.246.022,58
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)% <sup>5</sup>					25,90

## 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)	3.436.508,00	3.433.008,00	1.210.248,06	35,25	1.163.359,75

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		VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015		135.764,26
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		806.993,43
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		698.845,99
49.1 Orçamento do Exercício		698.845,99
49.2 Restos a Pagar		0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		1.380,58
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		245.292,28

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.