



## 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/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	719.049,24	77,95
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	425.570,00	425.570,00	286.341,44	67,28
1.1.1 - IPTU	449.000,00	449.000,00	283.604,37	63,16
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.200,00	1.200,00	1.049,80	87,48
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	15.240,00	15.240,00	13.765,72	90,33
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	6.800,00	6.800,00	5.200,84	76,48
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-46.670,00	-46.670,00	-17.279,29	37,02
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	156.800,00	156.800,00	97.212,38	62,00
1.2.1 - ITBI	156.800,00	156.800,00	97.212,38	62,00
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	164.331,94	93,49
1.3.1 - ISS	170.000,00	170.000,00	162.101,59	95,35
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	350,00	350,00	223,84	63,95
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.980,00	4.980,00	1.435,65	28,83
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	952,87	95,29
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-550,00	-550,00	-382,01	69,46
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	164.350,00	164.350,00	170.372,77	103,66
1.4.1 - IRRF	164.350,00	164.350,00	170.372,77	103,66
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	8.896.009,55	70,24
2.1- Cota-Parte FPM	7.307.969,00	7.307.969,00	4.568.929,40	62,52
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	6.918.450,00	6.918.450,00	4.354.051,92	62,93
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	214.877,48	165,49
2.2- Cota-Parte ICMS	4.708.750,00	4.708.750,00	3.843.371,46	81,62
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	39.700,00	39.700,00	25.203,32	63,48
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	103.780,00	103.780,00	46.140,78	44,46
2.5- Cota-Parte ITR	15.600,00	15.600,00	675,27	4,33
2.6- Cota-Parte IPVA	490.000,00	490.000,00	411.689,32	84,02
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>9.615.058,79</b>	<b>70,76</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>
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	218.186,91	71,17
5.1- Transferências do Salário-Educação	177.800,00	177.800,00	138.473,53	77,88
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNae	60.432,00	60.432,00	33.766,00	55,87
5.4- Transferências Diretas - PNATE	53.342,00	53.342,00	24.138,93	45,25
5.5- Outras Transferências do FNDE	12.000,00	12.000,00	10.493,55	87,45
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.000,00	3.000,00	11.314,90	377,16
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>218.186,91</b>	<b>68,92</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	1.736.229,32	80,13
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.174.680,00	1.174.680,00	870.810,18	74,13
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	833.320,00	833.320,00	762.674,21	91,52
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	6.620,00	6.620,00	5.040,66	76,14
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.128,00	20.128,00	9.227,86	45,85
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5)	2.300,00	2.300,00	135,04	5,87
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	129.600,00	129.600,00	88.341,37	68,16
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.083.000,00	2.083.000,00	1.662.147,99	79,80
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.080.000,00	2.080.000,00	1.656.352,10	79,63
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	5.795,89	193,20
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>-86.648,00</b>	<b>-86.648,00</b>	<b>-79.877,22</b>	<b>92,19</b>
<b>DECRESIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>				
DESPESSAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESSAS EMPENHADAS	DESPESSAS 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	2.408.658,00	1.240.033,51	51,48
13.1- Com Educação Infantil	393.000,00	443.000,00	277.785,54	62,71
13.2- Com Ensino Fundamental	1.978.608,00	1.965.658,00	962.247,97	48,95
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	-35.000,00	243.631,47	-696,09
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	9.390,49	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	-35.000,00	234.240,98	-669,26
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>2.371.608,00</b>	<b>2.373.658,00</b>	<b>1.483.664,98</b>	<b>62,51</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)

4º 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)			1.483.664,98						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %			74,60						
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %			14,66						
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %			10,74						
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)					
23 - DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESSAS EMPENHADAS	DESPESSAS LIQUIDADAS				
23- EDUCAÇÃO INFANTIL		464.500,00	464.500,00	329.875,43	329.875,43				
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	329.875,43	329.875,43				
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		393.000,00	393.000,00	287.166,03	287.166,03				
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		71.500,00	71.500,00	42.709,40	42.709,40				
24- ENSINO FUNDAMENTAL		2.353.458,00	2.353.458,00	1.432.387,48	1.432.387,48				
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		1.904.558,00	1.904.558,00	1.164.379,22	1.164.379,22				
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		448.900,00	448.900,00	268.008,26	268.008,26				
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	616.850,00	541.047,62	516.283,35				
29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		3.436.508,00	3.434.808,00	2.303.310,53	67,06				
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)	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)		3.436.508,00	3.434.808,00	2.303.310,53	67,06				
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.