



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/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	853.053,42	92,47
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	425.570,00	425.570,00	317.557,97	74,62
1.1.1 - IPTU	449.000,00	449.000,00	305.878,47	68,12
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.200,00	1.200,00	2.731,14	227,60
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	15.240,00	15.240,00	19.267,13	126,42
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	6.800,00	6.800,00	6.974,50	102,57
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-46.670,00	-46.670,00	-17.293,27	37,05
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	156.800,00	156.800,00	106.079,23	67,65
1.2.1 - ITBI	156.800,00	156.800,00	106.079,23	67,65
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	213.111,20	121,24
1.3.1 - ISS	170.000,00	170.000,00	209.974,49	123,51
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	350,00	350,00	371,20	106,06
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.980,00	4.980,00	2.031,23	40,79
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	1.139,90	113,99
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-550,00	-550,00	-405,62	73,75
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	164.350,00	164.350,00	215.514,31	131,13
1.4.1 - IRRF	164.350,00	164.350,00	215.514,31	131,13
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	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	10.728.661,20	84,71
2.1- Cota-Parte FPM	7.307.969,00	7.307.969,00	5.475.063,93	74,92
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	6.918.450,00	6.918.450,00	5.260.186,45	76,03
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	4.727.056,07	100,39
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	39.700,00	39.700,00	31.503,62	79,35
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	103.780,00	103.780,00	56.691,99	54,63
2.5- Cota-Parte ITR	15.600,00	15.600,00	20.936,04	134,21
2.6- Cota-Parte IPVA	490.000,00	490.000,00	417.409,55	85,19
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.588.299,00	13.588.299,00	11.581.714,62	85,23
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (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	274.343,57	89,49
5.1- Transferências do Salário-Educação	177.800,00	177.800,00	170.579,78	95,94
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	60.432,00	60.432,00	45.258,00	74,89
5.4- Transferências Diretas - PNATE	53.342,00	53.342,00	32.016,43	60,02
5.5- Outras Transferências do FNDE	12.000,00	12.000,00	14.689,51	122,41
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.000,00	3.000,00	11.799,85	393,33
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
9 - TOTAL DAS REC. ADICIONAIS PARA FINANC. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	316.574,00	316.574,00	274.343,57	86,66

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	2.102.759,58	97,05
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.174.680,00	1.174.680,00	1.052.037,02	89,56
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	833.320,00	833.320,00	939.411,13	112,73
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	6.620,00	6.620,00	6.300,72	95,18
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.128,00	20.128,00	11.338,10	56,33
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5)	2.300,00	2.300,00	4.187,17	182,05
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	129.600,00	129.600,00	89.485,44	69,05
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.083.000,00	2.083.000,00	2.044.854,78	98,17
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.080.000,00	2.080.000,00	2.037.845,20	97,97
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	7.009,58	233,65
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-86.648,00	-86.648,00	-64.914,38	74,92

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	2.371.608,00	2.354.758,00	1.536.400,29	65,25	1.521.961,23	64,63
13.1- Com Educação Infantil	393.000,00	433.000,00	348.280,28	80,43	344.667,74	79,60
13.2- Com Ensino Fundamental	1.978.608,00	1.921.758,00	1.188.120,01	61,82	1.177.293,49	61,26
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	-35.000,00	332.547,12	-950,13	321.068,26	-917,34
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	9.735,48	0,00	9.735,48	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	-35.000,00	322.811,64	-922,32	311.332,78	-889,52
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.371.608,00	2.319.758,00	1.868.947,41	80,57	1.843.029,49	79,45

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

5º 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)			1.843.029,49						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %			74,43						
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %			15,70						
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %			9,87						
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 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		3.397.074,75	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	453.500,00	403.884,83	89,06				
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	453.500,00	403.884,83	89,06				
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		393.000,00	383.000,00	358.005,76	93,47				
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		71.500,00	70.500,00	45.879,07	65,08				
24- ENSINO FUNDAMENTAL		2.353.458,00	2.361.458,00	1.776.813,46	75,24				
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		1.904.558,00	1.914.558,00	1.470.629,74	76,81				
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		448.900,00	446.900,00	306.183,72	68,51				
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	621.550,00	622.491,62	100,15				
29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		3.436.508,00	3.436.508,00	2.803.189,91	81,57				
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)		3.436.508,00	3.436.508,00	2.803.189,91	81,57				
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		376,26		111,64					
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		376,26		111,64					
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:

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.