



## 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)

6º 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	1.006.352,05	109,09
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	425.570,00	425.570,00	328.148,01	77,11
1.1.1 - IPTU	449.000,00	449.000,00	311.890,64	69,46
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.200,00	1.200,00	3.734,61	311,22
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	15.240,00	15.240,00	21.705,97	142,43
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	6.800,00	6.800,00	8.110,06	119,27
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	140.452,58	89,57
1.2.1 - ITBI	156.800,00	156.800,00	140.452,58	89,57
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	256.194,56	145,75
1.3.1 - ISS	170.000,00	170.000,00	251.705,50	148,06
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	350,00	350,00	552,94	157,98
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	4.980,00	4.980,00	3.183,86	63,93
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	1.197,47	119,75
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-550,00	-550,00	-445,21	80,95
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	164.350,00	164.350,00	281.556,90	171,32
1.4.1 - IRRF	164.350,00	164.350,00	281.556,90	171,32
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
1.5- 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	12.665.799,00	12.665.799,00	14.308.580,31	112,97
2.1- Cota-Parte FPM	7.307.969,00	7.307.969,00	7.798.587,28	106,71
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	6.918.450,00	6.918.450,00	7.262.618,26	104,97
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	259.679,00	259.679,00	320.951,73	123,60
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	129.840,00	129.840,00	215.017,29	165,60
2.2- Cota-Parte ICMS	4.708.750,00	4.708.750,00	5.799.710,55	123,17
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	39.700,00	39.700,00	37.803,92	95,22
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	103.780,00	103.780,00	72.661,53	70,02
2.5- Cota-Parte ITR	15.600,00	15.600,00	21.983,55	140,92
2.6- Cota-Parte IPVA	490.000,00	490.000,00	577.833,48	117,93
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>15.314.932,36</b>	<b>112,71</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>		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	326.650,42	106,55
5.1- Transferências do Salário-Educação	177.800,00	177.800,00	202.626,39	113,96
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNae	60.432,00	60.432,00	56.750,00	93,91
5.4- Transferências Diretas - PNATE	53.342,00	53.342,00	39.893,91	74,79
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	12.690,61	423,02
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>326.650,42</b>	<b>103,18</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	2.754.525,08	127,13
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.174.680,00	1.174.680,00	1.452.523,32	123,65
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	833.320,00	833.320,00	1.153.942,04	138,48
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	6.620,00	6.620,00	7.560,78	114,21
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.128,00	20.128,00	14.532,02	72,20
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5)	2.300,00	2.300,00	4.396,65	191,16
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	129.600,00	129.600,00	121.570,27	93,80
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.083.000,00	2.083.000,00	2.516.144,77	120,79
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.080.000,00	2.080.000,00	2.508.494,05	120,60
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	7.650,72	255,02
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>-86.648,00</b>	<b>-86.648,00</b>	<b>-246.031,03</b>	<b>283,94</b>

DECRESIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCES.
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.371.608,00	2.364.698,00	1.852.706,21	78,35	1.852.706,21	78,35
13.1- Com Educação Infantil	393.000,00	422.284,00	399.213,12	94,54	399.213,12	94,54
13.2- Com Ensino Fundamental	1.978.608,00	1.942.414,00	1.453.493,09	74,83	1.453.493,09	74,83
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	252.977,00	745.164,98	294,56	745.164,98	294,56
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	17.511,31	0,00	17.511,31	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	252.977,00	727.653,67	287,64	727.653,67	287,64
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>2.371.608,00</b>	<b>2.617.675,00</b>	<b>2.597.871,19</b>	<b>99,24</b>	<b>2.597.871,19</b>	<b>99,24</b>

ARACI ZELIA KOLLING IRBER

PREFEITA

381.044.900-87

SILVANI TERESINHA DOMINGUES

CONTADORA CRC/RS 83.080

564.509.580-49



## 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

6º Bimestre/2016

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

						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)						2.597.871,19			
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						73.63			
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						29.62			
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-3.25			
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					
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)					
DESPESSAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	% (c) = (b/a)x100			
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL		464.500,00	503.370,00	500.298,59	99,39	99,39			
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	503.370,00	500.298,59	99,39	99,39			
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		393.000,00	419.784,00	416.714,43	99,27	416.714,43			
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		71.500,00	83.586,00	83.584,16	100,00	83.584,16			
24 - ENSINO FUNDAMENTAL		2.353.458,00	2.599.186,00	2.368.290,63	91,12	2.368.290,63			
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		1.904.558,00	2.129.341,00	2.128.086,13	99,94	2.128.086,13			
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		448.900,00	469.845,00	240.204,50	51,12	240.204,50			
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	801.394,80	797.510,34	99,52	797.510,34			
29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		3.436.508,00	3.903.950,80	3.666.099,56	93,91	3.666.099,56			
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						V/AI r			
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-246.031,03			
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)						9.085,95			
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)						-236.945,08			
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						3.903.044,64			
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100%) <sup>5</sup>						25,49			
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE									
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAF NÃO PROCES. (i)			
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	3.903.950,80	3.666.099,56	93,91	3.666.099,56			
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		220,94			0,00				
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		220,94			266,96				
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						135.764,26			
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						2.508.494,05			
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE						2.578.421,48			
49.1 Orcamento do Exercício						2.578.421,48			
49.2 Restos a Pagar						0,00			
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE						7.650,72			
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL						73.487,55			

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.