



## 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/2017

## RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)×100
			Até o Bimestre (b)		
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.088.380,00	1.088.380,00	437.832,98		40,23
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	454.430,00	454.430,00	184.713,99		40,65
1.1.1 - IPTU	434.680,00	434.680,00	172.792,03		39,75
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	19.750,00	19.750,00	11.921,96		60,36
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	156.800,00	156.800,00	56.476,97		36,02
1.2.1 - ITBI	156.800,00	156.800,00	56.476,97		36,02
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	300.400,00	300.400,00	91.230,28		30,37
1.3.1 - ISS	297.700,00	297.700,00	87.737,54		29,47
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.700,00	2.700,00	3.492,74		129,36
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	175.750,00	175.750,00	105.411,74		59,98
1.4.1 - IRRF	175.750,00	175.750,00	105.411,74		59,98
1.4.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos 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)	1.000,00	1.000,00	0,00		0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	1.000,00	1.000,00	0,00		0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.250.134,00	14.250.134,00	4.834.724,26		33,93
2.1- Cota-Parte FPM	7.761.456,00	7.761.456,00	2.450.106,21		31,57
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	7.162.826,00	7.162.826,00	2.450.106,21		34,21
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	320.778,00	320.778,00	0,00		0,00
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	277.852,00	277.852,00	0,00		0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	5.810.000,00	5.810.000,00	1.935.375,56		33,31
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	49.000,00	49.000,00	12.886,24		26,30
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	103.780,00	103.780,00	28.293,85		27,26
2.5- Cota-Parte ITR	15.600,00	15.600,00	117,57		0,75
2.6- Cota-Parte IPVA	510.298,00	510.298,00	407.944,83		79,94
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>15.338.514,00</b>	<b>15.338.514,00</b>	<b>5.272.557,24</b>		<b>34,37</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)×100
			Até o Bimestre (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	319.990,00	319.990,00	105.925,73		33,10
5.1- Transferências do Salário-Educação	206.000,00	206.000,00	81.170,70		39,40
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00		0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	56.370,00	56.370,00	13.088,40		23,22
5.4- Transferências Diretas - PNATE	40.000,00	40.000,00	7.654,54		19,14
5.5- Outras Transferências do FNDE	13.000,00	13.000,00	0,00		0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.620,00	4.620,00	4.012,09		86,84
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	0,00	0,00	0,00		0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	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>319.990,00</b>	<b>319.990,00</b>	<b>105.925,73</b>		<b>33,10</b>

## FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a)×100
			Até o Bimestre (b)		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.735.621,20	2.735.621,20	966.944,80		35,35
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.432.565,20	1.432.565,20	490.021,14		34,21
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.162.000,00	1.162.000,00	387.075,12		33,31
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	8.000,00	8.000,00	2.577,24		32,22
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.756,00	20.756,00	5.658,78		27,26
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5)	2.300,00	2.300,00	23,51		1,02
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB	110.000,00	110.000,00	81.589,01		74,17
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.330.000,00	2.330.000,00	957.878,62		41,11
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.330.000,00	2.330.000,00	953.588,04		40,93
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	0,00	0,00	4.290,58		0,00
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>-405.621,20</b>	<b>-405.621,20</b>	<b>-13.356,76</b>		<b>3,29</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)×100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.324.679,60	2.327.311,35	707.930,32	30,42	707.930,32	30,42
13.1- Com Educação Infantil	456.300,00	519.123,75	156.092,12	30,07	156.092,12	30,07
13.2- Com Ensino Fundamental	1.868.379,60	1.808.187,60	551.838,20	30,52	551.838,20	30,52
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	71.192,00	191.019,04	268,32	134.184,64	188,48
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	10.858,10	0,00	10.858,10	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	71.192,00	180.160,94	253,06	123.326,54	173,23
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>2.324.679,60</b>	<b>2.398.503,35</b>	<b>898.949,36</b>	<b>37,48</b>	<b>842.114,96</b>	<b>35,11</b>

## 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



## 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

2º Bimestre/2017

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	842.114,96
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	73,91
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	14,01
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	12,08
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	62.823,75
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 <sup>2</sup>	0,00

## MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAF NAO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x10	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	514.465,00	577.288,75	178.446,81	30,91	178.446,81	30,91	0,00
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	514.465,00	577.288,75	178.446,81	30,91	178.446,81	30,91	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	456.300,00	519.123,75	166.950,22	32,16	166.950,22	32,16	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	58.165,00	58.165,00	11.496,59	19,77	11.496,59	19,77	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.275.829,60	2.204.137,60	742.190,54	33,67	742.190,54	33,67	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.818.529,60	1.747.337,60	622.953,73	35,65	622.953,73	35,65	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	457.300,00	456.800,00	119.236,81	26,10	119.236,81	26,10	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	665.750,00	747.442,00	372.365,41	49,82	279.737,11	37,43	92.628,30
<b>28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)</b>	<b>3.456.044,60</b>	<b>3.528.868,35</b>	<b>1.293.002,76</b>	<b>36,64</b>	<b>1.200.374,46</b>	<b>34,02</b>	<b>92.628,30</b>

## DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VAI C

29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-13.356,76
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	5.087,16
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>4</sup>	0,00
35 - CANCELAM., NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45))	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	-8.269,60
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	1.208.644,06
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	22,92

## 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 NAO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANC. DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)</b>	<b>3.456.044,60</b>	<b>3.528.868,35</b>	<b>1.293.002,76</b>	<b>36,64</b>	<b>1.200.374,46</b>	<b>34,02</b>	<b>0,00</b>

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)
--	----------------------	-----------------------

45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	220,94	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	220,94	357,70
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	82.273,46	0,00
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	953.588,04	0,00
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	823.769,02	95,35
48.1 Orçamento do Exercício	804.319,31	0,00
48.2 Restos a Pagar	19.449,71	0,00
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.290,58	0,00
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	216.383,06	0,00
51 - (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	216.383,06	0,00

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.<sup>6</sup> Nos cinco primeiros bimestres do exerc. o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despe