

MUNICÍPIO DE SAO MARTINHO - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	669.000,00	669.000,00	290.499,18	43,42
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	72.500,00	72.500,00	39.580,40	54,59
1.1.1- IPTU	38.000,00	38.000,00	37.983,38	99,96
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	34.500,00	34.500,00	1.597,02	4,63
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	43.000,00	43.000,00	58.067,36	135,04
1.2.1- ITBI	43.000,00	43.000,00	58.067,36	135,04
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	468.500,00	468.500,00	135.209,60	28,86
1.3.1- ISS	450.000,00	450.000,00	132.417,51	29,43
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	18.500,00	18.500,00	2.792,09	15,09
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	85.000,00	85.000,00	57.641,82	67,81
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.202.000,00	14.202.000,00	7.210.203,69	50,77
2.1- Cota-Parte FPM	9.243.000,00	9.243.000,00	4.659.907,20	50,42
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.830.000,00	8.830.000,00	4.367.123,34	49,46
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	273.000,00	273.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	140.000,00	140.000,00	292.783,86	209,13
2.2- Cota-Parte ICMS	4.389.000,00	4.389.000,00	2.244.625,83	51,14
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	19.000,00	19.000,00	8.179,44	43,05
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	72.000,00	72.000,00	30.924,67	42,95
2.5- Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	364,08	4,55
2.6- Cota-Parte IPVA	471.000,00	471.000,00	266.202,47	56,52
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.871.000,00	14.871.000,00	7.500.702,87	50,44

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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 VINC. AO ENSINO	500,00	500,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	233.700,00	233.700,00	114.729,21	49,09
5.1- Transferências do Salário-Educação	116.900,00	116.900,00	70.185,93	60,04
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	48.900,00	48.900,00	20.204,40	41,32
5.4- Transferências Diretas - PNATE	67.900,00	67.900,00	24.338,88	35,85
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.352.500,00	2.352.500,00	200.102,97	8,51
6.1- Transferências de Convênios	2.351.000,00	2.351.000,00	200.024,28	8,51
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.500,00	1.500,00	78,69	5,25
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	64.800,00	64.800,00	226.336,65	349,28
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.651.500,00	2.651.500,00	541.168,83	20,41

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.757.800,00	2.757.800,00	1.383.482,37	50,17
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.766.000,00	1.766.000,00	873.424,41	49,46
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	877.800,00	877.800,00	448.924,52	51,14
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.800,00	3.800,00	1.635,84	43,05
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	14.400,00	14.400,00	6.184,92	42,95
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.600,00	1.600,00	72,78	4,55
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	94.200,00	94.200,00	53.239,90	56,52
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.390.700,00	1.390.700,00	637.625,07	45,85
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.390.700,00	1.390.700,00	637.625,07	45,85
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-1.367.100,00	-1.367.100,00	-745.857,30	54,56

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE SAO MARTINHO - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 2/3

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	1.242.700,00	1.255.591,78	670.910,99	53,43	670.910,99	53,43	
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.242.700,00	1.255.591,78	670.910,99	53,43	670.910,99	53,43	
14- OUTRAS DESPESAS	154.000,00	154.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	112.000,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.396.700,00	1.409.591,78	670.910,99	47,60	670.910,99	47,60	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							-
16.1 - FUNDEB 60%							-
16.2 - FUNDEB 40%							-
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
INDICADORES DO FUNDEB							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							670.910,99
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							105,22
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-5,22
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²							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		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	576.500,00	769.500,00	462.300,57	60,08	438.260,09	56,95	
22.1- Creche	329.200,00	422.200,00	242.693,41	57,48	235.404,47	55,76	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	56.000,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	273.200,00	366.200,00	242.693,41	66,27	235.404,47	64,28	
22.2- Pré-escola	247.300,00	347.300,00	219.607,16	63,23	202.855,62	58,41	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	56.000,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	191.300,00	291.300,00	219.607,16	75,39	202.855,62	69,64	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	1.930.300,00	2.026.191,78	956.764,42	47,22	933.537,70	46,07	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.284.700,00	1.297.591,78	670.910,99	51,70	670.910,99	51,70	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	645.600,00	728.600,00	285.853,43	39,23	262.626,71	36,05	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	58.000,00	19.872,08	34,26	19.872,08	34,26	
25- ENSINO SUPERIOR	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	
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	2.506.800,00	2.853.691,78	1.438.937,07	50,42	1.391.669,87	48,77	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-745.857,30
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)							-
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-
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 ⁴							-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)							-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							-745.857,30
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							2.117.655,09
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							28,23
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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	
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	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	117.500,00	117.500,00	60.677,04	51,64	58.601,96	49,87	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.393.400,00	2.592.327,88	507.338,76	19,57	483.617,89	18,66	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	2.510.900,00	2.709.827,88	568.015,80	20,96	542.219,85	20,01	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	5.017.700,00	5.563.519,66	2.006.952,87	36,07	1.933.889,72	34,76	
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			0,00		0,00		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00		

MUNICÍPIO DE SAO MARTINHO - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	23.606,41	4.218,52
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	639.523,12	70.185,93
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	637.271,35	50.872,28
48.1 Orçamento do Exercício	637.271,35	50.872,28
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	25.858,18	23.532,17
51- (+) Ajustes	(7,96)	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	(7,96)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	25.850,22	23.532,17

SAO MARTINHO, 06/10/2017

ROBSON JEAN BACK
Prefeito Municipal CPF 016.399.209-60

RAFAEL ROCHA STEINER
Contador CRC/SC 028023/O-6

LILIANE STEINER RICKEN
Tesoureira

ANDRESSA HELLMANN
Controle Interno CPF 067.121.069-66

RAQUEL FELLER DE SOUZA LEHMKUHL
Sec. Educação CPF

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 desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ 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

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

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

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.