

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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	669.000,00	669.000,00	495.284,23	74,03
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	72.500,00	72.500,00	43.940,68	60,61
1.1.1- IPTU	38.000,00	38.000,00	39.058,28	102,78
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	34.500,00	34.500,00	4.882,40	14,15
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	43.000,00	43.000,00	86.532,10	201,24
1.2.1- ITBI	43.000,00	43.000,00	86.532,10	201,24
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	185.833,40	39,67
1.3.1- ISS	450.000,00	450.000,00	182.840,22	40,63
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	18.500,00	18.500,00	2.993,18	16,18
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	85.000,00	85.000,00	178.978,05	210,56
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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	14.202.000,00	14.202.000,00	10.873.115,36	76,56
2.1- Cota-Parte FPM	9.243.000,00	9.243.000,00	6.959.936,98	75,30
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.830.000,00	8.830.000,00	6.383.374,71	72,29
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	273.000,00	273.000,00	283.778,41	103,95
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	3.469.837,70	79,06
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	19.000,00	19.000,00	12.269,16	64,57
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	72.000,00	72.000,00	50.790,45	70,54
2.5- Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	5.788,27	72,35
2.6- Cota-Parte IPVA	471.000,00	471.000,00	374.492,80	79,51
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>14.871.000,00</b>	<b>14.871.000,00</b>	<b>11.368.399,59</b>	<b>76,45</b>
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	179.547,80	76,83
5.1- Transferências do Salário-Educação	116.900,00	116.900,00	105.309,03	90,08
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	48.900,00	48.900,00	33.674,00	68,86
5.4- Transferências Diretas - PNATE	67.900,00	67.900,00	40.564,77	59,74
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	276.439,20	11,75
6.1- Transferências de Convênios	2.351.000,00	2.351.000,00	276.333,10	11,75
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.500,00	1.500,00	106,10	7,07
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	284.816,52	439,53
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>2.651.500,00</b>	<b>2.651.500,00</b>	<b>740.803,52</b>	<b>27,94</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	2.757.800,00	2.757.800,00	2.059.308,33	74,67
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.766.000,00	1.766.000,00	1.276.674,60	72,29
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	877.800,00	877.800,00	693.966,60	79,06
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.800,00	3.800,00	2.453,76	64,57
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	14.400,00	14.400,00	10.158,09	70,54
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.600,00	1.600,00	1.157,59	72,35
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	94.200,00	94.200,00	74.897,69	79,51
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	1.390.700,00	1.390.700,00	972.254,54	69,91
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.390.700,00	1.390.700,00	972.254,54	69,91
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
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>-1.367.100,00</b>	<b>-1.367.100,00</b>	<b>-1.087.053,79</b>	<b>79,52</b>
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

MUNICÍPIO DE SAO MARTINHO - SC  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.242.700,00	1.255.591,78	994.083,87	79,17	994.083,87	79,17	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	0,00	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	994.083,87	79,17	994.083,87	79,17	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	154.000,00	154.000,00	3.100,00	2,01	3.100,00	2,01	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	112.000,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	42.000,00	42.000,00	3.100,00	7,38	3.100,00	7,38	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.396.700,00	1.409.591,78	997.183,87	70,74	997.183,87	70,74	0,00	
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								12.891,78
17.1 - FUNDEB 60%								12.891,78
17.2 - FUNDEB 40%								0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)								12.891,78
INDICADORES DO FUNDEB								
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								984.292,09
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %								100,92
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %								0,32
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								-1,24
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 2017 <sup>2</sup>								0,00
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	576.500,00	874.500,00	650.226,89	74,35	650.226,89	74,35	0,00	
22.1- Creche	329.200,00	482.200,00	358.103,85	74,26	358.103,85	74,26	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	56.000,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	273.200,00	426.200,00	358.103,85	84,02	358.103,85	84,02	0,00	
22.2- Pré-escola	247.300,00	392.300,00	292.123,04	74,46	292.123,04	74,46	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	56.000,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	191.300,00	336.300,00	292.123,04	86,86	292.123,04	86,86	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	1.930.300,00	2.056.191,78	1.540.651,96	74,93	1.540.651,96	74,93	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.284.700,00	1.297.591,78	997.183,87	76,85	997.183,87	76,85	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	645.600,00	758.600,00	543.468,09	71,64	543.468,09	71,64	0,00	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	65.000,00	64.606,97	99,40	64.606,97	99,40	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	0,00	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	2.995.691,78	2.255.485,82	75,29	2.255.485,82	75,29	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								- 1.087.053,79
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								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>								-
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)								- 1.087.053,79
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))								3.277.932,64
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								28,83
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS 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 CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	117.500,00	117.500,00	110.334,20	93,90	110.334,20	93,90	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 P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.393.400,00	2.592.327,88	551.606,29	21,28	551.606,29	21,28	0,00	
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	661.940,49	24,43	661.940,49	24,43	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	5.017.700,00	5.705.519,66	2.917.426,31	51,13	2.917.426,31	51,13	0,00	

Continua 2/3

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 DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

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	
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		1.025.541,41	105.309,03
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.037.839,78	110.334,20
48.1 Orçamento do Exercício		1.037.839,78	110.334,20
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		11.308,04	(806,65)
51- (+) Ajustes		(7,97)	0,00
51.1. Retenções		0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária		(7,97)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		11.300,07	806,65

SAO MARTINHO, 24/04/2018

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

FORNE:

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

<sup>3</sup>Caput do art. 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 LDB, art. 11, V.

<sup>6</sup>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.

<sup>7</sup>Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.