

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 OUTUBRO 2015/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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>	<b>438.000,00</b>	<b>438.000,00</b>	<b>425.813,49</b>	<b>97,22</b>
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	57.500,00	57.500,00	31.389,34	54,59
1.1.1- IPTU	32.000,00	32.000,00	30.667,85	95,84
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.500,00	1.500,00	138,04	9,20
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	366,58	3,05
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	216,87	1,81
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	35.000,00	35.000,00	32.061,14	91,60
1.2.1- ITBI	35.000,00	35.000,00	32.061,14	91,60
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	289.500,00	289.500,00	293.458,59	101,37
1.3.1- ISS	276.000,00	276.000,00	291.253,03	105,53
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.500,00	1.500,00	2.040,23	136,02
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	6.000,00	6.000,00	139,45	2,32
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	6.000,00	6.000,00	48,24	0,80
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	(22,36)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	56.000,00	56.000,00	68.904,42	123,04
1.4.1- IRRF	56.000,00	56.000,00	68.904,42	123,04
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	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
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	0,00	0,00	0,00
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>11.786.600,00</b>	<b>11.786.600,00</b>	<b>7.667.337,63</b>	<b>65,05</b>
2.1- Cota-Parte FPM	7.712.600,00	7.712.600,00	4.934.510,00	63,98
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.712.600,00	7.712.600,00	4.864.784,14	63,08
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	0,00	69.725,86	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	3.607.000,00	3.607.000,00	2.365.631,81	65,58
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	15.000,00	15.000,00	10.940,56	72,94
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	59.000,00	59.000,00	36.860,58	62,48
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	6.000,00	8.474,17	141,24
2.6- Cota-Parte IPVA	387.000,00	387.000,00	310.920,51	80,34
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>12.224.600,00</b>	<b>12.224.600,00</b>	<b>8.093.151,12</b>	<b>66,20</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>2.900,96</b>	<b>1.450,48</b>
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>178.200,00</b>	<b>178.200,00</b>	<b>290.235,70</b>	<b>162,87</b>
5.1- Transferências do Salário-Educação	93.800,00	93.800,00	96.142,28	102,50
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	29.800,00	29.800,00	32.716,00	109,79
5.4- Transferências Diretas - PNATE	52.800,00	52.800,00	158.092,65	299,42
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	800,00	800,00	3.284,77	410,60
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>2.493.000,00</b>	<b>2.493.000,00</b>	<b>64.728,58</b>	<b>2,60</b>
6.1- Transferências de Convênios	2.492.800,00	2.492.800,00	64.417,00	2,58
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	200,00	200,00	311,58	155,79
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>4.760,38</b>	<b>36,62</b>
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>2.684.400,00</b>	<b>2.684.400,00</b>	<b>362.625,62</b>	<b>13,51</b>
<b>FUNDEB</b>				
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>2.357.320,00</b>	<b>2.357.320,00</b>	<b>1.519.520,28</b>	<b>64,46</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.542.520,00	1.542.520,00	972.956,53	63,08
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	721.400,00	721.400,00	473.125,49	65,58
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.000,00	3.000,00	2.188,09	72,94
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	11.800,00	11.800,00	7.372,02	62,47
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.200,00	1.200,00	1.694,80	141,23
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	77.400,00	77.400,00	62.183,35	80,34
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>1.162.000,00</b>	<b>1.162.000,00</b>	<b>755.294,21</b>	<b>65,00</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.161.000,00	1.161.000,00	752.447,55	64,81
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.000,00	1.000,00	2.846,66	284,67
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>-1.196.320,00</b>	<b>-1.196.320,00</b>	<b>-767.072,73</b>	<b>64,12</b>
<b>DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>				

**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 OUTUBRO 2015/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO**

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	1.027.000,00	1.045.945,28	772.270,17	73,83	772.270,17	73,83
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.027.000,00	1.045.945,28	772.270,17	73,83	772.270,17	73,83
14- OUTRAS DESPESAS	135.000,00	135.701,90	11.279,34	8,31	11.279,34	8,31
14.1- Com Educação Infantil	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	35.000,00	35.701,90	11.279,34	31,59	11.279,34	31,59
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.162.000,00	1.181.647,18	783.549,51	66,31	783.549,51	66,31
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					VALOR	
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						783.549,51
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						102,25
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						1,49
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-3,74
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 <sup>2</sup>						0,00
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>						
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) <sup>3</sup>	3.056.150,00	3.056.150,00	2.023.287,78	66,20		
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
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	488.300,00	444.300,00	233.901,56	52,64	233.901,56	52,64
23.1- Creche	285.000,00	238.000,00	126.365,11	53,09	126.365,11	53,09
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	235.000,00	188.000,00	126.365,11	67,22	126.365,11	67,22
23.2- Pré-escola	203.300,00	206.300,00	107.536,45	52,13	107.536,45	52,13
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	153.300,00	156.300,00	107.536,45	68,80	107.536,45	68,80
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.996.000,00	1.828.647,18	1.329.888,70	72,73	1.329.383,28	72,70
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.062.000,00	1.081.647,18	783.549,51	72,44	783.549,51	72,44
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	934.000,00	747.000,00	546.339,19	73,14	545.833,77	73,07
25- ENSINO MÉDIO	33.000,00	43.000,00	33.039,82	76,84	33.039,82	76,84
26- ENSINO SUPERIOR	11.000,00	11.000,00	8.079,80	73,45	8.079,80	73,45
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	102.200,00	90.200,00	53.090,45	58,86	49.890,45	55,31
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	2.630.500,00	2.417.147,18	1.658.000,33	68,59	1.654.294,91	68,44
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-767.072,73
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)						2.846,66
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						0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)						-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						-764.226,07
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						2.327.510,91
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) %						28,76
<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	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
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	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	94.000,00	105.540,97	84.973,97	80,51	72.431,58	68,63
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.550.200,00	2.550.200,00	213.870,04	8,39	205.081,41	8,04
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.644.200,00	2.655.740,97	298.844,01	11,25	277.512,99	10,45
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	5.274.700,00	5.072.888,15	1.956.844,34	38,57	1.931.807,90	38,08

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 OUTUBRO 2015/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 3/3

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2015 (j)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00	
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR	
		FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014		30.343,23	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		753.212,68	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		754.737,77	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		751.883,89	0,00
49.2 Restos a Pagar		2.853,88	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		2.846,66	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		31.664,80	0,00

SAO MARTINHO, 01/12/2015

JOSE SCHOTTEN  
Prefeito Municipal CPF 221.197.959-91

MARIO GERALDO MACHADO  
Contador CRC/SC 012568/0-4

LILIANE STEINER RICKEN  
Tesoureira

RAFAEL ROCHA STEINER  
Controle Interno CPF 898.120.859-04

JAIME EYNG  
Sec. Educação CPF 288.273.929-04

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 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.