

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 2015/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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	438.000,00	438.000,00	547.617,67	125,03
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	57.500,00	57.500,00	32.406,96	56,36
1.1.1- IPTU	32.000,00	32.000,00	31.228,97	97,59
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.500,00	1.500,00	236,10	15,74
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	609,95	5,08
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	331,94	2,77
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	35.001,14	100,00
1.2.1- ITBI	35.000,00	35.000,00	35.001,14	100,00
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	405.849,89	140,19
1.3.1- ISS	276.000,00	276.000,00	403.063,75	146,04
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.500,00	1.500,00	2.620,81	174,72
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	74.359,68	132,79
1.4.1- IRRF	56.000,00	56.000,00	74.359,68	132,79
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
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
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.786.600,00	11.786.600,00	9.473.588,48	80,38
2.1- Cota-Parte FPM	7.712.600,00	7.712.600,00	6.219.319,04	80,64
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.712.600,00	7.712.600,00	5.891.264,88	76,38
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	258.328,30	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	2.845.770,45	78,90
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	15.000,00	15.000,00	12.927,68	86,18
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	59.000,00	59.000,00	44.200,05	74,92
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	6.000,00	8.886,45	148,11
2.6- Cota-Parte IPVA	387.000,00	387.000,00	342.484,81	88,50
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.224.600,00	12.224.600,00	10.021.206,15	81,98
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	200,00	200,00	8.815,98	4.407,99
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	178.200,00	178.200,00	196.423,34	110,23
5.1- Transferências do Salário-Educação	93.800,00	93.800,00	112.373,62	119,80
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	29.800,00	29.800,00	35.996,00	120,79
5.4- Transferências Diretas - PNATE	52.800,00	52.800,00	43.766,31	82,89
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	4.287,41	535,93
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.493.000,00	2.493.000,00	231.763,39	9,30
6.1- Transferências de Convênios	2.492.800,00	2.492.800,00	231.135,30	9,27
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	200,00	200,00	628,09	314,05
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	13.000,00	13.000,00	9.520,76	73,24
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.684.400,00	2.684.400,00	446.523,47	16,63

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.357.320,00	2.357.320,00	1.833.218,21	77,77
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.542.520,00	1.542.520,00	1.178.252,63	76,38
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	721.400,00	721.400,00	573.266,82	79,47
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.000,00	3.000,00	2.585,51	86,18
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	11.800,00	11.800,00	8.839,90	74,91
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.200,00	1.200,00	1.777,24	148,10
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	77.400,00	77.400,00	68.496,11	88,50
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.162.000,00	1.162.000,00	906.120,74	77,98
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.161.000,00	1.161.000,00	903.274,08	77,80
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
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-1.196.320,00	-1.196.320,00	-929.944,13	77,73
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 DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 2/3

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	1.027.000,00	1.045.945,28	980.641,89	93,76	980.641,89	93,76	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	1.027.000,00	1.045.945,28	980.641,89	93,76	980.641,89	93,76	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	135.000,00	135.701,90	11.279,34	8,31	11.279,34	8,31	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	100.000,00	100.000,00	0,00	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	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.162.000,00	1.181.647,18	991.921,23	83,94	991.921,23	83,94	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							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)							991.921,23	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							108,22	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							1,24	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-9,47	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							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 ²							0,00	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)			
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100				
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	3.056.150,00	3.056.150,00	2.505.301,54	81,98				
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		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	488.300,00	444.300,00	310.028,14	69,78	310.028,14	69,78	0,00	
23.1- Creche	285.000,00	238.000,00	161.727,89	67,95	161.727,89	67,95	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	235.000,00	188.000,00	161.727,89	86,03	161.727,89	86,03	0,00	
23.2- Prê-escola	203.300,00	206.300,00	148.300,25	71,89	148.300,25	71,89	0,00	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	153.300,00	156.300,00	148.300,25	94,88	148.300,25	94,88	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.996.000,00	1.839.647,18	1.634.352,85	88,84	1.628.753,38	88,54	5.599,47	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.062.000,00	1.081.647,18	991.921,23	91,70	991.921,23	91,70	0,00	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	934.000,00	758.000,00	642.431,62	84,75	636.832,15	84,01	5.599,47	
25- ENSINO MÉDIO	33.000,00	43.000,00	33.039,82	76,84	33.039,82	76,84	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	11.000,00	11.000,00	9.803,42	89,12	9.803,42	89,12	0,00	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- OUTRAS	102.200,00	90.200,00	62.256,19	69,02	62.256,19	69,02	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	2.630.500,00	2.428.147,18	2.049.480,42	84,41	2.043.880,95	84,17	5.599,47	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-929.944,13	
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 ⁴							-	
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)							-927.097,47	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							2.871.478,46	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %							28,65	
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 PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
40- 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	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	94.000,00	134.525,65	124.321,29	92,41	124.321,29	92,41	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.550.200,00	2.558.707,07	271.538,02	10,61	259.850,61	10,16	11.687,41	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	2.644.200,00	2.693.232,72	395.859,31	14,70	384.171,90	14,26	11.687,41	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	5.274.700,00	5.121.379,90	2.445.339,73	47,75	2.428.052,85	47,41	17.286,88	

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 2015/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 2015 (i)	
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 (i)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014		30.343,23	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		904.463,72	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		920.083,86	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		917.229,98	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		17.569,75	0,00

SAO MARTINHO, 18/02/2016

JOSE SCHOTTEN
Prefeito Municipal CPF 221.197.959-91

LUIZ ALBERTO MORAES GRANZOTTO
Contador CRC/SC 11.153/O-5

LILIANE STEINER RICKEN
Tesoureira

RAFAEL ROCHA STEINER
Controle Interno CPF 898.120.859-04

JAIME E'YNG
Sec. Educação CPF 288.273.929-04

FONTE:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do art. 212 da CF/1988

⁴Os 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

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

⁶Nos 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.

⁷Essa 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.