

Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA DO SUL
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)

4º Bimestre/2016

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				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.461.681,05	3.461.681,05	2.337.439,68	67,52
1.1.1 - IPTU	1.510.037,28	1.510.037,28	917.082,28	60,73
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	896.260,00	896.260,00	796.044,14	88,82
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	5.341,85	5.341,85	2.422,54	45,35
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	712.874,43	712.874,43	101.771,68	14,28
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	30.000,00	30.000,00	49.425,92	164,75
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	-134.439,00	-134.439,00	-32.582,00	24,24
1.2.1 - ITBI	601.150,00	601.150,00	586.617,73	97,58
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	601.150,00	601.150,00	586.617,73	97,58
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	846.993,77	846.993,77	492.670,25	58,17
1.3.1 - ISS	638.284,33	638.284,33	450.872,97	70,64
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.475,00	1.475,00	1.040,67	70,55
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	188.234,44	188.234,44	29.275,90	15,55
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	19.000,00	19.000,00	12.540,08	66,00
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	-1.059,37	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	503.500,00	503.500,00	341.069,42	67,74
1.4.1 - IRRF	503.500,00	503.500,00	341.069,42	67,74
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - (-) Dedução da Receita 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)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mra e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.557.060,27	24.557.060,27	15.117.074,35	61,56
2.1- Cota-Parte FPM	7.247.260,00	7.247.260,00	4.580.843,64	63,21
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	7.247.260,00	7.247.260,00	4.365.966,16	60,24
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	0,00	0,00	214.877,48	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	14.554.018,21	14.554.018,21	9.150.487,33	62,87
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	92.279,72	92.279,72	61.118,24	66,23
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	273.829,39	273.829,39	111.060,45	40,56
2.5- Cota-Parte ITR	1.104.254,84	1.104.254,84	115.673,01	10,48
2.6- Cota-Parte IPVA	1.285.418,11	1.285.418,11	1.097.891,68	85,41
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	28.018.741,32	28.018.741,32	17.454.514,03	62,30
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	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	570.500,00	570.500,00	381.946,84	66,95
5.1- Transferências do Salário-Educação	343.500,00	343.500,00	213.143,88	62,05
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNae	117.000,00	117.000,00	69.504,65	59,41
5.4- Transferências Diretas - PNAE	42.030,00	42.030,00	24.190,04	57,55
5.5- Outras Transferências do FNDE	50.000,00	50.000,00	67.561,66	135,12
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.970,00	17.970,00	7.546,61	42,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	178.584,00	178.584,00	54.908,90	30,75
6.1- Transferências de Convênios	178.584,00	178.584,00	54.908,90	30,75
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
9 - TOTAL DAS REC. ADICIONAIS PARA FINANC. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	749.084,00	749.084,00	436.855,74	58,32

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.913.882,14	4.913.882,14	2.980.438,93	60,65
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.449.452,00	1.449.452,00	873.193,02	60,24
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.913.228,12	2.913.228,12	1.830.097,51	62,82
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	18.455,94	18.455,94	12.223,64	66,23
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	54.811,49	54.811,49	22.212,14	40,52
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5)	220.850,97	220.850,97	23.134,53	10,48
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	257.083,62	257.083,62	219.578,09	85,41
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.619.500,00	3.619.500,00	2.628.133,22	72,61
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.614.000,00	3.614.000,00	2.598.206,94	71,89
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	5.500,00	5.500,00	29.926,28	544,11
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.299.882,14	-1.299.882,14	-382.231,99	29,41

DECRESIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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	3.975.855,00	3.997.055,00	1.826.734,50	45,70	1.826.734,50	45,70
13.1- Com Educação Infantil	621.169,00	621.169,00	277.635,56	44,70	277.635,56	44,70
13.2- Com Ensino Fundamental	3.354.686,00	3.375.886,00	1.549.098,94	45,89	1.549.098,94	45,89
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	339.018,39	975.546,81	287,76	802.733,09	236,78
14.1- Com Educação Infantil	0,00	13.800,00	99.654,41	722,13	92.861,22	672,91
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	325.218,39	875.892,40	269,32	709.871,87	218,28
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.975.855,00	4.336.073,39	2.802.281,31	64,63	2.629.467,59	60,64

JOSÉ R. DOS SANTOS GUIMARÃES
CONTADOR

AIRTON SCHEFFLER
SECRETÁRIO DA FAZENDA

LUIZ ARTUR DOS SANTOS ROSA
PREFEITO MUNICIPAL

Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA DO SUL
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

R\$ 1,00

4º Bimestre/2016

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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					
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)				2.629.467,59					
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %				69,51					
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %				30,54					
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %				-0,05					
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR					
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				143.068,39					
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²				0,00					
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB									
RECEITA COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS					
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³		7.004.685,33	7.004.685,33	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100				
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS				
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL		2.477.746,00	2.491.546,00	1.502.904,05	60,32				
23.1- Creche		0,00	0,00	0,00	0,00				
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		0,00	0,00	0,00	0,00				
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		0,00	0,00	0,00	0,00				
23.2- Pré-escola		2.477.746,00	2.491.546,00	1.502.904,05	60,32				
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		621.169,00	634.969,00	377.289,97	59,42				
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		1.856.577,00	1.856.577,00	1.125.614,08	60,63				
24- ENSINO FUNDAMENTAL		4.869.524,80	5.268.058,13	3.231.287,29	61,34				
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		3.237.686,00	3.583.104,39	2.334.425,10	65,15				
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		1.631.838,80	1.684.953,74	896.862,19	53,23				
25- ENSINO MÉDIO		0,00	0,00	0,00	0,00				
26- ENSINO SUPERIOR		0,00	0,00	0,00	0,00				
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		0,00	0,00	0,00	0,00				
28- OUTRAS		117.000,00	117.000,00	90.566,24	77,41				
29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		7.464.270,80	7.876.604,13	4.824.757,58	61,25				
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL									
V/AI C									
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)									
-382.231,99									
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
0,00									
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)									
30.308,01									
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB									
0,00									
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									
0,00									
36 - CANCELAM., NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)									
453,44									
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)									
-351.470,54									
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))									
4.987.562,29									
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)% ⁵									
28,57									
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE									
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS				
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		0,00	0,00	0,00	0,00				
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		0,00	0,00	0,00	0,00				
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00	0,00	0,00				
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANC. DO ENSINO		0,00	0,00	0,00	0,00				
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)		0,00	0,00	0,00	0,00				
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		7.464.270,80	7.876.604,13	4.824.757,58	61,25				
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016 (g)					
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		0,00		453,44					
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		0,00		453,44					
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00		0,00					
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB									
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015									
246.702,08									
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE									
2.598.206,94									
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE									
2.674.375,37									
49.1 Orçamento do Exercício									
2.570.741,68									
49.2 Restos a Pagar									
103.633,69									
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE									
29.926,28									
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL									
200.459,93									
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 deste Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."									
3 Caput do artigo 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 Lei 9.394/96, art. 11, V.									