

MUNICÍPIO DE SANTA
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 1º BIMESTRE/2017

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
			(b)	(c) = (b/a)x100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.057.100,00	1.057.100,00	139.187,63	139.187,63	13,17
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	412.000,00	412.000,00	35.116,74	35.116,74	8,52
1.1.1- IPTU	270.000,00	270.000,00	20.021,56	20.021,56	7,42
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	135.000,00	135.000,00	14.582,14	14.582,14	10,80
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	6.000,00	6.000,00	513,04	513,04	8,55
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	50.000,00	50.000,00	5.833,00	5.833,00	11,67
1.2.1- ITBI	50.000,00	50.000,00	5.833,00	5.833,00	11,67
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	370.100,00	370.100,00	71.260,51	71.260,51	19,25
1.3.1- ISS	370.000,00	370.000,00	71.260,51	71.260,51	19,26
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100,00	100,00	-	-	0,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	-	-	-	-	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	-	-	
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	225.000,00	225.000,00	26.977,38	26.977,38	11,99
1.4.1- IRRF	225.000,00	225.000,00	26.977,38	26.977,38	11,99
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-	
1.5.1- ITR	-	-	-	-	
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-	
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.214.000,00	12.214.000,00	2.436.033,09	2.436.033,09	19,94
2.1- Cota-Parte FPM	7.000.000,00	7.000.000,00	1.432.341,57	1.432.341,57	20,46
2.2- Cota-Parte ICMS	4.250.000,00	4.250.000,00	534.833,09	534.833,09	12,58
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	24.000,00	24.000,00	3.060,00	3.060,00	12,75
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	30.000,00	30.000,00	4.096,93	4.096,93	13,66
2.5- Cota-Parte ITR	150.000,00	150.000,00	31.396,66	31.396,66	20,93
2.6- Cota-Parte IPVA	760.000,00	760.000,00	430.304,84	430.304,84	56,62
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.271.100,00	13.271.100,00	2.575.220,72	2.575.220,72	19,40

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANC.DE OUTROS REC.DE IMPOSTOS VINCUL. AO ENSINO	500,00	500,00	339,09	339,09	67,82
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	528.050,00	528.050,00	233.086,45	233.086,45	44,14
5.1- Transferências do Salário-Educação	476.000,00	476.000,00	121.677,82	121.677,82	25,56
5.2- Outras Transferências do FNDE	47.000,00	47.000,00	110.342,26	110.342,26	234,77
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.050,00	5.050,00	1.066,37	1.066,37	21,12
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	251.000,00	251.000,00	136.387,48	136.387,48	54,34
6.1- Transferências de Convênios	250.000,00	250.000,00	134.880,76	134.880,76	53,95
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	1.506,72	1.506,72	150,67
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	779.550,00	779.550,00	369.813,02	369.813,02	47,44

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.442.800,00	2.442.800,00	487.206,53	487.206,53	19,94
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.400.000,00	1.400.000,00	286.468,25	286.468,25	20,46
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	850.000,00	850.000,00	106.966,58	106.966,58	12,58
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	4.800,00	4.800,00	612,00	612,00	12,75
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	6.000,00	6.000,00	819,39	819,39	13,66
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	30.000,00	30.000,00	6.279,33	6.279,33	20,93
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	152.000,00	152.000,00	86.060,98	86.060,98	56,62
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.530.000,00	3.530.000,00	615.368,44	615.368,44	17,43
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.500.000,00	3.500.000,00	613.066,40	613.066,40	17,52
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	2.302,04	2.302,04	7,67
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	1.057.200,00	1.057.200,00	125.859,87	125.859,87	11,91

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre (e)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.535.000,00	2.535.000,00	387.795,49	387.795,49	15,30
13.1- Com Educação Infantil	635.000,00	635.000,00	93.971,15	93.971,15	14,80
13.2- Com Ensino Fundamental	1.900.000,00	1.900.000,00	293.824,34	293.824,34	15,46
14- OUTRAS DESPESAS	995.000,00	995.000,00	148.592,86	148.592,86	14,93
14.1- Com Educação Infantil	315.000,00	315.000,00	38.831,08	38.831,08	12,33
14.2- Com Ensino Fundamental	680.000,00	680.000,00	109.761,78	109.761,78	16,14
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.530.000,00	3.530.000,00	536.388,35	536.388,35	15,20

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB				
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB				
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)				
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 – 18) / (11) x 100) %				63,02

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20 – RÉCURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO> ²				

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	3.317.775,00	3.317.775,00	643.805,18	643.805,18	19,40
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.221.100,00	1.221.100,00	152.046,94	152.046,94	12,45
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	950.000,00	950.000,00	132.802,23	132.802,23	13,98
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	271.100,00	271.100,00	19.244,71	19.244,71	7,10
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.298.000,00	3.298.000,00	469.156,60	469.156,60	14,23
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.580.000,00	2.580.000,00	403.586,12	403.586,12	15,64
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	718.000,00	718.000,00	65.570,48	65.570,48	9,13
25- ENSINO MÉDIO	100,00	100,00	-	-	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	100,00	100,00	-	-	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	100,00	100,00	-	-	0,00
28- OUTRAS	100,00	100,00	-	-	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	4.519.500,00	4.519.500,00	621.203,54	621.203,54	13,74
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				-	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				-	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				-	
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				-	
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 g)				-	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				-	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))				571.682,63	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %				22,20	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLIC. FINANC. DE OUTROS REC. DE IMP. VINC. ENS.					
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	480.000,00	480.000,00	1.690,00	1.690,00	0,35
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	299.050,00	299.050,00	-	-	0,00
ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	779.050,00	779.050,00	1.690,00	1.690,00	0,22
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <EXERCÍCIO>(g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		-		-	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	-	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	613.066,40	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	324.428,82	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.302,04	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	290.939,62	-

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 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 LDB, art. 11, V.

LUIZ ANTONIO NOLI
PREFEITO MUNICIPAL

MARTA CRISTINA SABINO CORREA
GERENTE DE TESOURARIA

RITA DE CASSIA RIOS CATELANI
COORDENADORA DE FINANÇAS

SIMONE REGINA MANCINI
RESPONS.P/CONTROLE INTERNO