

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

MUNICÍPIO DE SANTA CRUZ 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  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2016 / 6º BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)   | RECEITAS DO ENSINO      |                            | RECEITAS REALIZADAS        |                            |  |
|--|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--|
|  | PREVISÃO INICIAL        | PREVISÃO ATUALIZADA        | Até o Bimestre             | %                          |  |
|  |                         | (a)                        | (b)                        | (c) = (b/a)x100            |  |
| <b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>  | <b>68.831.178,68</b>    | <b>68.831.178,68</b>       | <b>70.899.861,34</b>       | <b>103,01%</b>             |  |
| <b>1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU</b>                | <b>25.228.683,99</b>    | <b>25.228.683,99</b>       | <b>30.658.535,20</b>       | <b>121,52%</b>             |  |
| 1.1.1- IPTU  | 22.896.955,73           | 22.896.955,73              | 29.618.158,42              | 129,35%                    |  |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU   | 138.440,37              | 138.440,37                 | 110.171,80                 | 79,58%                     |  |
| 1.1.3- Dívida Ativa do IPTU  | 2.079.924,55            | 2.079.924,55               | 1.489.394,31               | 71,61%                     |  |
| 1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU                    | 1.537.879,46            | 1.537.879,46               | 1.244.285,61               | 80,91%                     |  |
| 1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU   | -1.424.516,12           | -1.424.516,12              | -1.803.474,94              | 126,60%                    |  |
| <b>1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI</b>                                   | <b>9.437.859,95</b>     | <b>9.437.859,95</b>        | <b>8.454.653,23</b>        | <b>89,58%</b>              |  |
| 1.2.1- ITBI  | 9.437.859,95            | 9.437.859,95               | 8.489.746,64               | 89,95%                     |  |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI   | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00%                      |  |
| 1.2.3- Dívida Ativa do ITBI  | 0,00                    | 0,00                       | 16.302,91                  | 0,00%                      |  |
| 1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI                    | 0,00                    | 0,00                       | 482,31                     | 0,00%                      |  |
| 1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI   | 0,00                    | 0,00                       | -51.878,63                 | 0,00%                      |  |
| <b>1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS</b>                              | <b>26.792.109,64</b>    | <b>26.792.109,64</b>       | <b>24.121.688,22</b>       | <b>90,03%</b>              |  |
| 1.3.1- ISS   | 23.662.118,20           | 23.662.118,20              | 22.675.550,30              | 95,83%                     |  |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS  | 263.632,74              | 263.632,74                 | 337.465,54                 | 128,01%                    |  |
| 1.3.3- Dívida Ativa do ISS   | 1.491.900,14            | 1.491.900,14               | 847.620,84                 | 56,81%                     |  |
| 1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS                     | 1.374.458,56            | 1.374.458,56               | 339.891,51                 | 24,73%                     |  |
| 1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS  | 0,00                    | 0,00                       | -78.839,97                 | 0,00%                      |  |
| <b>1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF</b>  | <b>7.271.875,14</b>     | <b>7.271.875,14</b>        | <b>7.546.236,04</b>        | <b>103,77%</b>             |  |
| 1.4.1- IRRF  | 7.271.875,14            | 7.271.875,14               | 7.546.236,04               | 103,77%                    |  |
| 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, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00%                      |  |
| 1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF   | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00%                      |  |
| <b>1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)</b>                | <b>100.649,96</b>       | <b>100.649,96</b>          | <b>118.748,65</b>          | <b>117,98%</b>             |  |
| 1.5.1- ITR   | 100.649,96              | 100.649,96                 | 118.748,65                 | 117,98%                    |  |
| 1.5.2- Multas, Juros de Mora 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, Atualização 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%                      |  |
| <b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>   | <b>175.592.801,63</b>   | <b>175.592.801,63</b>      | <b>171.880.733,20</b>      | <b>97,89%</b>              |  |
| 2.1- Cota-Parte FPM  | 42.605.982,00           | 42.605.982,00              | 44.191.994,57              | 103,72%                    |  |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b   | 39.583.120,00           | 39.583.120,00              | 41.154.836,83              | 103,97%                    |  |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d   | 1.726.256,00            | 1.726.256,00               | 1.818.726,45               | 105,36%                    |  |
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e   | 1.296.606,00            | 1.296.606,00               | 1.218.431,29               | 93,97%                     |  |
| 2.2- Cota-Parte ICMS   | 111.861.382,75          | 111.861.382,75             | 108.330.468,17             | 96,84%                     |  |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996   | 704.884,09              | 704.884,09                 | 703.953,28                 | 99,87%                     |  |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação   | 1.883.889,16            | 1.883.889,16               | 1.354.434,77               | 71,90%                     |  |
| 2.5- Cota-Parte ITR  | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00%                      |  |
| 2.6- Cota-Parte IPVA   | 18.536.663,63           | 18.536.663,63              | 17.299.882,41              | 93,33%                     |  |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro   | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00%                      |  |
| <b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>   | <b>244.423.980,31</b>   | <b>244.423.980,31</b>      | <b>242.780.594,54</b>      | <b>99,33%</b>              |  |
| <b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>  | <b>PREVISÃO INICIAL</b> | <b>PREVISÃO ATUALIZADA</b> | <b>RECEITAS REALIZADAS</b> | <b>%</b>                   |  |
|  |                         | (a)                        | (b)                        | (c) = (b/a)x100            |  |
| <b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = 13250105 (86)</b>    |                         |                            |                            |                            |  |
|  | 138.809,57              | 138.809,57                 | 261.790,18                 | 188,60%                    |  |
| <b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>  | <b>6.149.684,66</b>     | <b>6.385.040,97</b>        | <b>6.133.426,02</b>        | <b>96,06%</b>              |  |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação  | 3.932.917,20            | 3.932.917,20               | 3.526.445,03               | 89,66%                     |  |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE   | 0,00                    | 0,00                       | 1.400,00                   | 0,00%                      |  |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE   | 1.387.503,30            | 1.387.503,30               | 1.364.606,40               | 98,35%                     |  |
| 5.4- Transferências Diretas - PNATE  | 271.482,92              | 271.482,92                 | 268.487,05                 | 98,90%                     |  |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE   | 557.781,24              | 735.310,68                 | 888.871,08                 | 120,88%                    |  |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE   | 0,00                    | 57.826,87                  | 83.616,46                  | 144,60%                    |  |
| <b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>   | <b>1.070.177,69</b>     | <b>1.072.764,81</b>        | <b>1.678.395,84</b>        | <b>156,46%</b>             |  |
| 6.1- Transferências de Convênios   | 1.070.177,69            | 1.072.764,81               | 1.653.497,70               | 154,13%                    |  |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios  | 0,00                    | 0,00                       | 24.898,14                  | 0,00%                      |  |
| <b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  | <b>4.000.000,00</b>     | <b>4.000.000,00</b>        | <b>0,00</b>                | <b>0,00%</b>               |  |
| <b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>   | <b>4.902.366,02</b>     | <b>5.646.291,04</b>        | <b>2.374.306,58</b>        | <b>42,05%</b>              |  |
| <b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>                         | <b>16.261.037,94</b>    | <b>17.242.906,39</b>       | <b>10.447.918,62</b>       | <b>60,59%</b>              |  |
| <b>FUNDEB</b>  | <b>PREVISÃO INICIAL</b> | <b>PREVISÃO ATUALIZADA</b> | <b>RECEITAS REALIZADAS</b> | <b>%</b>                   |  |
|  |                         | (a)                        | (b)                        | (c) = (b/a)x100            |  |
| <b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>   | <b>34.534.117,92</b>    | <b>34.534.117,92</b>       | <b>33.792.464,81</b>       | <b>97,85%</b>              |  |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)  | 7.916.624,00            | 7.916.624,00               | 8.230.967,06               | 103,97%                    |  |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)   | 22.372.276,56           | 22.372.276,56              | 21.666.093,65              | 96,84%                     |  |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)  | 140.976,81              | 140.976,81                 | 140.790,64                 | 99,87%                     |  |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)   | 376.777,83              | 376.777,83                 | 270.887,23                 | 71,90%                     |  |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))                     | 20.129,99               | 20.129,99                  | 23.749,59                  | 117,98%                    |  |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)   | 3.707.332,73            | 3.707.332,73               | 3.459.976,64               | 93,33%                     |  |
| <b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>  | <b>46.988.152,73</b>    | <b>46.988.152,73</b>       | <b>46.750.301,98</b>       | <b>99,49%</b>              |  |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB   | 46.741.104,42           | 46.741.104,42              | 46.479.387,57              | 99,44%                     |  |
| 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   | 247.048,31              | 247.048,31                 | 270.914,41                 | 109,66%                    |  |
| <b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>  | <b>12.206.986,50</b>    | <b>12.206.986,50</b>       | <b>12.686.922,76</b>       | <b>103,93%</b>             |  |
| [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB             |                         |                            |                            |                            |  |
| [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB            |                         |                            |                            |                            |  |
| <b>DESPESAS DO FUNDEB</b>  | <b>DOTAÇÃO INICIAL</b>  | <b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>  | <b>DESPESAS EMPENHADAS</b> | <b>DESPESAS LIQUIDADAS</b> | <b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS<sup>6</sup></b> |
|  |                         | (d)                        | (e)                        | (f)                        | (g)  |
|  |                         |                            | (g)                        | (h) = (g/d)x100            | (i)  |
| <b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>   | <b>41.708.670,50</b>    | <b>36.388.470,50</b>       | <b>36.386.008,89</b>       | <b>99,99%</b>              | <b>0,00</b>  |
| 13.1- Com Educação Infantil  | 7.221.616,56            | 6.365.516,56               | 6.365.124,29               | 99,99%                     | 0,00   |
| 13.2- Com Ensino Fundamental   | 34.487.053,94           | 30.022.953,94              | 30.020.884,60              | 99,99%                     | 0,00   |
| <b>14- OUTRAS DESPESAS</b>   | <b>5.279.482,23</b>     | <b>10.618.505,21</b>       | <b>10.436.126,93</b>       | <b>98,28%</b>              | <b>0,00</b>  |
| 14.1- Com Educação Infantil  | 61.207,43               | 1.355.537,35               | 1.354.901,32               | 99,95%                     | 0,00   |
| 14.2- Com Ensino Fundamental   | 5.218.274,80            | 9.262.967,86               | 9.081.225,61               | 98,04%                     | 0,00   |
| <b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>  | <b>46.988.152,73</b>    | <b>47.006.975,71</b>       | <b>46.822.135,82</b>       | <b>99,61%</b>              | <b>0,00</b>  |
| <b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB</b>  |                         |                            |                            |                            | <b>VALOR</b>   |
| <b>16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>            |                         |                            |                            |                            | <b>0,00</b>  |
| 16.1 - FUNDEB 60%  |                         |                            |                            |                            | 0,00   |
| 16.2 - FUNDEB 40%  |                         |                            |                            |                            | 0,00   |
| <b>17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>                       |                         |                            |                            |                            | <b>18.822,98</b>   |
| 17.1 - FUNDEB 60%  |                         |                            |                            |                            | 0,00   |
| 17.2 - FUNDEB 40%  |                         |                            |                            |                            | 18.822,98  |
| <b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>                               |                         |                            |                            |                            | <b>18.822,98</b>   |
| <b>INDICADORES DO FUNDEB</b>   |                         |                            |                            |                            | <b>VALOR</b>   |
| <b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>   |                         |                            |                            |                            | <b>46.803.312,84</b>   |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %   |                         |                            |                            |                            | 77,83%   |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % |                         |                            |                            |                            | 22,28%   |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício ((100 - (19.1 + 19.2)) %)  |                         |                            |                            |                            | -0,11%   |
| <b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>   |                         |                            |                            |                            | <b>VALOR</b>   |
| <b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>  |                         |                            |                            |                            | <b>18.822,98</b>   |

**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 <sup>6</sup> |
|--|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--|
|  |                      |                        |                         |                   | Até o Bimestre (b)   | % (c) = (b/a)x100 |  |
| <b>22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)<sup>3</sup></b>         | <b>61.105.995,08</b> |                        | <b>61.105.995,08</b>    |                   | <b>60.695.148,64</b> | <b>99,33%</b>     |  |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE  | DOTAÇÃO INICIAL      | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS     |                   | DESPESAS LIQUIDADAS  |                   | (i)  |
|  |                      |                        | Até o Bimestre (e)      | % (f) = (e/d)x100 | Até o Bimestre (g)   | % (h) = (g/d)x100 |  |
| <b>23- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>   | <b>28.909.703,33</b> | <b>32.307.180,43</b>   | <b>32.233.437,82</b>    | <b>99,77%</b>     | <b>32.216.680,33</b> | <b>99,72%</b>     | <b>16.757,49</b>   |
| <b>23.1 - Creche</b>   | <b>21.238.209,95</b> | <b>25.758.348,13</b>   | <b>25.706.054,49</b>    | <b>99,80%</b>     | <b>25.689.297,00</b> | <b>99,73%</b>     | <b>16.757,49</b>   |
| 23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                                    | 2.878.512,43         | 4.097.956,43           | 4.097.172,51            | 99,98%            | 4.097.172,51         | 99,98%            | 0,00   |
| 23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                           | 18.359.697,52        | 21.660.391,70          | 21.608.881,98           | 99,76%            | 21.592.124,49        | 99,68%            | 16.757,49  |
| <b>23.2 - Pré-escola</b>   | <b>7.671.493,38</b>  | <b>6.548.832,30</b>    | <b>6.527.383,33</b>     | <b>99,67%</b>     | <b>6.527.383,33</b>  | <b>99,67%</b>     | <b>0,00</b>  |
| 23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                                    | 4.404.311,56         | 3.623.097,48           | 3.622.853,10            | 99,99%            | 3.622.853,10         | 99,99%            | 0,00   |
| 23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                           | 3.267.181,82         | 2.925.734,82           | 2.904.530,23            | 99,28%            | 2.904.530,23         | 99,28%            | 0,00   |
| <b>24- ENSINO FUNDAMENTAL</b>  | <b>46.677.615,74</b> | <b>48.134.809,67</b>   | <b>47.837.347,62</b>    | <b>99,45%</b>     | <b>47.837.116,10</b> | <b>99,38%</b>     | <b>33.231,52</b>   |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                                      | 39.705.328,74        | 39.285.921,80          | 39.102.110,21           | 99,53%            | 39.102.110,21        | 99,53%            | 0,00   |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                             | 9.972.287,00         | 8.848.887,87           | 8.735.237,41            | 99,09%            | 8.735.005,89         | 98,71%            | 33.231,52  |
| 25- ENSINO MÉDIO   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00%             | 0,00                 | 0,00%             | 0,00   |
| 26- ENSINO SUPERIOR  | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00%             | 0,00                 | 0,00%             | 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   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00%             | 0,00                 | 0,00%             | 0,00   |
| <b>29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)</b> | <b>78.587.319,07</b> | <b>80.441.990,10</b>   | <b>80.103.785,44</b>    | <b>99,58%</b>     | <b>80.053.796,43</b> | <b>99,52%</b>     | <b>49.989,01</b>   |

## DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>  | <b>12.686.922,76</b> |
| 31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO   | 0,00                 |
| 32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE  | 270.914,41           |
| 33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB  | 18.822,98            |
| 34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE  | 72.226,87            |
| 35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>4</sup>               | 0,00                 |
| 36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j) | 59.178,88            |
| 37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) <sup>6</sup>                           | 13.108.065,90        |
| 38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37)) <sup>6</sup>   | <b>66.995.719,54</b> |
| <b>39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE<sup>5</sup> ((38) / (3) x 100) %<sup>6</sup></b>                                | <b>27,60%</b>        |

**OUTRAS INFORMACIONES 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 <sup>6</sup> |
|---|----------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--|
|   |                      |                        | 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                   | 138.809,57           | 138.809,57             | 261.790,18                   | 188,60%           | 261.790,18           | 188,60%           | 0,00   |
| 41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO  | 3.932.917,20         | 4.240.470,55           | 2.712.590,30                 | 63,97%            | 2.706.044,82         | 63,81%            | 6.545,48   |
| 42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO   | 4.000.000,00         | 4.000.000,00           | 0,00                         | 0,00%             | 0,00                 | 0,00%             | 0,00   |
| 43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO   | 8.189.311,17         | 8.863.626,27           | 7.473.538,14                 | 84,32%            | 7.424.081,79         | 83,76%            | 49.456,35  |
| <b>44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)</b> | <b>16.261.037,94</b> | <b>17.242.906,39</b>   | <b>10.447.918,62</b>         | <b>60,59%</b>     | <b>10.391.916,79</b> | <b>60,27%</b>     | <b>56.001,83</b>   |
| 45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)  | <b>94.848.357,01</b> | <b>97.684.896,49</b>   | <b>90.551.704,06</b>         | <b>92,70%</b>     | <b>90.445.713,22</b> | <b>92,59%</b>     | <b>105.990,84</b>  |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO                    | SALDO ATÉ O BIMESTRE |                        | CANCELADO EM <EXERCÍCIO> (j) |                   |                      |                   |  |
| <b>46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>   |                      |                        | <b>0,00</b>                  |                   | <b>59.178,88</b>     |                   |  |
| 46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino   |                      |                        | 0,00                         |                   | 59.178,88            |                   |  |
| 46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB  |                      |                        | 0,00                         |                   | 0,00                 |                   |  |

## FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB

VALOR

|   |                      |
|---|----------------------|
| 47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2015>                    | <b>3.302.081,68</b>  |
| 48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE                         | 46.479.387,57        |
| 49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE                         | <b>46.608.112,73</b> |
| 49.1 Orçamento do Exercício   | 43.324.854,03        |
| 49.2 Restos a Pagar   | 3.283.258,70         |
| 50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 270.914,41           |
| <b>51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL</b>                  | <b>3.444.270,93</b>  |

FONTE: Balançetes Municipais

<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 artigo 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 bimestreTELMO JOSE KIRST  
PREFEITO MUNICIPALANDRÉ WEIGEL  
CONTADOR – CRC/RS 65.772