

**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 FEVEREIRO DE 2017 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

| <b>RECEITAS DO ENSINO</b>  |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
|--|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--|
| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)   | PREVISÃO INICIAL      | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS  |                   | %                   | (c) = (b/a)x100   |  |
|  |                       |                         | Até o Bimestre (b)   |                   |                     |                   |  |
| <b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>  | <b>72.101.340,72</b>  | <b>72.101.340,72</b>    | <b>16.201.516,83</b> |                   |                     | <b>22,46%</b>     |  |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU                                   | 26.903.005,98         | 26.903.005,98           | 9.192.207,66         |                   |                     | 34,17%            |  |
| 1.1.1- IPTU  | 22.689.784,76         | 22.689.784,76           | 8.548.979,60         |                   |                     | 37,68%            |  |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU   | 4.213.221,22          | 4.213.221,22            | 643.228,06           |                   |                     | 15,27%            |  |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI   | 8.704.124,76          | 8.704.124,76            | 1.488.404,02         |                   |                     | 17,02%            |  |
| 1.2.1- ITBI  | 8.704.124,76          | 8.704.124,76            | 1.481.156,04         |                   |                     | 17,02%            |  |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI   | 0,00                  | 0,00                    | 7.247,98             |                   |                     | 0,00%             |  |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS   | 28.675.689,63         | 28.675.689,63           | 4.183.632,13         |                   |                     | 14,59%            |  |
| 1.3.1- ISS   | 24.770.739,92         | 24.770.739,92           | 3.979.434,15         |                   |                     | 16,07%            |  |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS  | 3.904.949,71          | 3.904.949,71            | 204.197,98           |                   |                     | 5,23%             |  |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF   | 7.700.965,44          | 7.700.965,44            | 1.334.277,86         |                   |                     | 17,33%            |  |
| 1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)                                   | 117.554,91            | 117.554,91              | 2.995,16             |                   |                     | 2,55%             |  |
| 1.5.1- ITR   | 117.554,91            | 117.554,91              | 2.995,16             |                   |                     | 2,55%             |  |
| 1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 |                   |                     | 0,00%             |  |
| <b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>   | <b>181.065.534,55</b> | <b>181.065.534,55</b>   | <b>30.703.807,35</b> |                   |                     | <b>16,96%</b>     |  |
| 2.1- Cota-Parte FPM  | 43.981.586,00         | 43.981.586,00           | 7.817.174,64         |                   |                     | 17,77%            |  |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b   | 40.589.345,00         | 40.589.345,00           | 7.817.174,64         |                   |                     | 19,26%            |  |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d   | 1.817.747,00          | 1.817.747,00            | 0,00                 |                   |                     | 0,00%             |  |
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e   | 1.574.494,00          | 1.574.494,00            | 0,00                 |                   |                     | 0,00%             |  |
| 2.2- Cota-Parte ICMS   | 115.600.111,15        | 115.600.111,15          | 16.501.845,77        |                   |                     | 14,27%            |  |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996   | 714.507,03            | 714.507,03              | 118.790,30           |                   |                     | 16,63%            |  |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação   | 1.963.070,15          | 1.963.070,15            | 278.860,60           |                   |                     | 14,21%            |  |
| 2.5- Cota-Parte ITR  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 |                   |                     | 0,00%             |  |
| 2.6- Cota-Parte IPVA   | 18.806.260,22         | 18.806.260,22           | 5.987.136,04         |                   |                     | 31,84%            |  |
| 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>253.166.875,27</b> | <b>253.166.875,27</b>   | <b>46.905.324,18</b> |                   |                     | <b>18,52%</b>     |  |
| <b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>  |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
|  | 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 VINCULADOS AO ENSINO                                       | 258.890,33            | 258.890,33              | 28.721,32            |                   |                     | 11,09%            |  |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE   | 5.559.081,61          | 5.650.618,17            | 802.886,07           |                   |                     | 14,21%            |  |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação  | 3.732.186,63          | 3.732.186,63            | 781.622,09           |                   |                     | 20,94%            |  |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE   | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 |                   |                     | 0,00%             |  |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE   | 1.297.779,20          | 1.297.779,20            | 0,00                 |                   |                     | 0,00%             |  |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE   | 229.115,78            | 229.115,78              | 0,00                 |                   |                     | 0,00%             |  |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE   | 300.000,00            | 300.000,00              | 0,00                 |                   |                     | 0,00%             |  |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE   | 0,00                  | 91.536,56               | 21.263,98            |                   |                     | 23,23%            |  |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS  | 740.415,09            | 746.865,55              | 3.969,55             |                   |                     | 0,37%             |  |
| 6.1- Transferências de Convênios   | 740.415,09            | 740.415,09              | 3.969,55             |                   |                     | 0,00%             |  |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios  | 0,00                  | 6.450,46                | 0,00                 |                   |                     | 61,54%            |  |
| 7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO   | 5.900.000,00          | 5.900.000,00            | 0,00                 |                   |                     | 0,00%             |  |
| 8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO  | 5.915.313,39          | 7.284.337,43            | 4.928,00             |                   |                     | 0,07%             |  |
| <b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>                                     | <b>18.373.700,42</b>  | <b>19.840.711,48</b>    | <b>840.504,94</b>    |                   |                     | <b>3,75%</b>      |  |
| <b>FUNDEB</b>  |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
| <b>RECEITAS DO FUNDEB</b>  |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
|  | PREVISÃO INICIAL      | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS  |                   |                     |                   |  |
|  |                       |                         | Até o Bimestre (b)   |                   | %                   | (c) = (b/a)x100   |  |
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB  | 35.558.169,67         | 35.558.169,67           | 6.141.360,40         |                   |                     | 17,27%            |  |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)  | 8.117.868,99          | 8.117.868,99            | 1.563.434,85         |                   |                     | 19,26%            |  |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)   | 23.120.022,23         | 23.120.022,23           | 3.300.369,15         |                   |                     | 14,27%            |  |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)  | 142.901,41            | 142.901,41              | 23.758,06            |                   |                     | 16,63%            |  |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)   | 392.614,03            | 392.614,03              | 55.772,12            |                   |                     | 14,21%            |  |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 – 1.5.5) + 2.5))                                  | 23.510,98             | 23.510,98               | 599,00               |                   |                     | 2,55%             |  |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)   | 3.761.252,03          | 3.761.252,03            | 1.197.427,22         |                   |                     | 31,84%            |  |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB   | 48.758.022,57         | 48.758.022,57           | 8.213.285,23         |                   |                     | 16,84%            |  |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB   | 48.451.929,21         | 48.451.929,21           | 8.172.953,36         |                   |                     | 16,87%            |  |
| 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   | 306.093,36            | 306.093,36              | 40.331,87            |                   |                     | 13,18%            |  |
| <b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>  | <b>12.893.759,54</b>  | <b>12.893.759,54</b>    | <b>2.031.592,96</b>  |                   |                     | <b>15,76%</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>  |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
|  | DOTAÇÃO INICIAL       | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)  | DESPESAS EMPENHADAS  |                   | DESPESAS LIQUIDADAS |                   | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>5</sup> |
|  |                       |                         | Até o Bimestre (e)   | % (f) = (e/d)x100 | Até o Bimestre (g)  | % (h) = (g/d)x100 | (i)  |
| 13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO  | 39.193.237,00         | 39.132.237,00           | 6.130.294,50         | 15,67%            | 6.130.294,50        | 15,67%            |  |
| 13.1- Com Educação Infantil  | 6.837.354,00          | 6.832.354,00            | 1.096.281,84         | 16,05%            | 1.096.281,84        | 16,05%            |  |
| 13.2- Com Ensino Fundamental   | 32.355.883,00         | 32.299.883,00           | 5.034.012,66         | 15,59%            | 5.034.012,66        | 15,59%            |  |
| 14- OUTRAS DESPESAS  | 9.564.785,57          | 9.630.127,64            | 1.902.376,61         | 19,75%            | 1.631.656,61        | 16,94%            |  |
| 14.1- Com Educação Infantil  | 1.022.508,13          | 1.031.850,20            | 800,89               | 0,08%             | 800,89              | 0,08%             |  |
| 14.2- Com Ensino Fundamental   | 8.542.277,44          | 8.598.277,44            | 1.901.575,72         | 22,12%            | 1.630.855,72        | 18,97%            |  |
| <b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>  | <b>48.758.022,57</b>  | <b>48.762.364,64</b>    | <b>8.032.671,11</b>  | <b>16,47%</b>     | <b>7.761.951,11</b> | <b>15,92%</b>     |  |
| <b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB</b>  |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
| <b>16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</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>                                   |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
| 17.1 - FUNDEB 60%  |                       |                         |                      |                   |                     |                   | 4.342,07   |
| 17.2 - FUNDEB 40%  |                       |                         |                      |                   |                     |                   | 0,00   |
| <b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>   |                       |                         |                      |                   |                     |                   | <b>4.342,07</b>  |
| <b>INDICADORES DO FUNDEB</b>   |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
| <b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>   |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %               |                       |                         |                      |                   |                     |                   | 7,75%  |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))                              |                       |                         |                      |                   |                     |                   | 74,64%   |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %  |                       |                         |                      |                   |                     |                   | 19,81%   |
|  |                       |                         |                      |                   |                     |                   | 5,55%  |
| <b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>   |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
| <b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>  |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
|  |                       |                         |                      |                   |                     |                   | 4.342,07   |
| <b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017<sup>2</sup></b>                                 |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
|  |                       |                         |                      |                   |                     |                   | 4.342,07   |
| <b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b> |                       |                         |                      |                   |                     |                   |  |
|  | DOTAÇÃO INICIAL       | DOTAÇÃO ATUALIZADA      | DESPESAS EMPENHADAS  |                   | DESPESAS LIQUIDADAS |                   | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>6</sup> |
|  |                       |                         | Até o Bimestre       | %                 | Até o Bimestre      | %                 |  |

|   |               |               |               |        |               |        |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|--------|
| 22- EDUCAÇÃO INFANTIL   | 33.976.741,79 | 33.678.083,86 | 4.733.828,72  | 14,06% | 4.231.254,66  | 12,56% |
| 22.1 - Creche   | 26.790.601,34 | 26.464.943,41 | 3.603.755,87  | 13,62% | 3.144.664,51  | 11,88% |
| 22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                           | 3.811.937,68  | 3.816.279,75  | 498.051,14    | 13,05% | 498.051,14    | 13,05% |
| 22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                  | 22.978.663,66 | 22.648.663,66 | 3.105.704,73  | 13,71% | 2.646.613,37  | 11,69% |
| 22.2 - Pré-escola   | 7.186.140,45  | 7.213.140,45  | 1.130.072,85  | 15,67% | 1.086.590,15  | 15,06% |
| 22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                           | 4.047.924,45  | 4.047.924,45  | 599.031,59    | 14,80% | 599.031,59    | 14,80% |
| 22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                  | 3.138.216,00  | 3.165.216,00  | 531.041,26    | 16,78% | 487.558,56    | 15,40% |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL  | 47.837.057,76 | 48.171.731,37 | 7.521.109,99  | 15,61% | 6.982.324,39  | 14,49% |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                             | 40.898.160,44 | 40.898.160,44 | 6.935.588,38  | 16,96% | 6.664.868,38  | 16,30% |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos                    | 6.938.897,32  | 7.273.570,93  | 585.521,61    | 8,05%  | 317.456,01    | 4,36%  |
| 24- ENSINO MÉDIO  | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00%  | 0,00          | 0,00%  |
| 25- ENSINO SUPERIOR   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00%  | 0,00          | 0,00%  |
| 26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR                     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00%  | 0,00          | 0,00%  |
| 27- OUTRAS  | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00%  | 0,00          | 0,00%  |
| 28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27) | 81.813.799,55 | 81.849.815,23 | 12.254.938,71 | 14,97% | 11.213.579,05 | 13,70% |

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

|   |              |
|---|--------------|
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB  | 2.031.592,96 |
| 30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO  | 0,00         |
| 31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE   | 40.331,87    |
| 32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB   | 4.342,07     |
| 33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS  | 31.673,61    |
| 34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>4</sup>                | 0,00         |
| 35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO           | 33.945,23    |
| 36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) <sup>5</sup>                              | 2.141.885,74 |
| 37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) <sup>6</sup>  | 9.071.693,31 |
| 38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % <sup>6</sup> - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% <sup>5</sup> | 19,34%       |

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 <sup>6</sup> (i) |
|--|----------------------|------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|--|
|  |                      |                        | Até o Bimestre (e)  | % (f) = (e/d)x100 | Até o Bimestre (g)    | % (h) = (g/d)x100 |  |
| 39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO          | 258.890,33           | 258.890,33             | 28.721,32           | 11,09%            | 28.721,32             | 11,09%            |  |
| 40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO   | 3.732.186,63         | 4.942.582,91           | 479.370,13          | 9,70%             | 315.163,15            | 6,38%             |  |
| 41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO  | 5.900.000,00         | 5.900.000,00           | 0,00                | 0,00%             | 0,00                  | 0,00%             |  |
| 42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO  | 8.482.623,46         | 8.739.238,24           | 1.082.130,37        | 12,38%            | 401.106,48            | 4,59%             |  |
| 43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42) | 18.373.700,42        | 19.840.711,48          | 1.590.221,82        | 8,01%             | 744.990,95            | 3,75%             |  |
| 44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)  | 100.187.499,97       | 101.690.526,71         | 13.845.160,53       | 13,61%            | 11.958.570,00         | 11,76%            |  |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO           | SALDO ATÉ O BIMESTRE |                        |                     |                   | CANCELADO EM 2017 (j) |                   |  |
| 45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE   |                      |                        | 10.999,04           |                   |                       |                   | 33.945,23  |
| 45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino  |                      |                        | 10.999,04           |                   |                       |                   | 33.945,23  |
| 45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB   |                      |                        | 0,00                |                   |                       |                   | 0,00   |
| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA   |                      | FUNDEB                 |                     | SALÁRIO EDUCAÇÃO  |                       |                   |  |
| 46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <2016>   |                      |                        | 3.444.270,93        |                   |                       |                   | 1.187.450,89   |
| 47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE  |                      |                        | 8.172.953,36        |                   |                       |                   | 786.550,09   |
| 48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE  |                      |                        | 8.488.623,57        |                   |                       |                   | 317.618,63   |
| 48.1 Orçamento do Exercício  |                      |                        | 5.048.694,71        |                   |                       |                   | 293.068,05   |
| 48.2 Restos a Pagar  |                      |                        | 3.439.928,86        |                   |                       |                   | 24.550,58  |
| 49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE  |                      |                        | 40.331,87           |                   |                       |                   | 17.274,08  |
| 50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE  |                      |                        | 3.168.932,59        |                   |                       |                   | 1.673.656,43   |
| 51- (+) Ajustes  |                      |                        | 0,00                |                   |                       |                   | 0,00   |
| 51.1 Retenções   |                      |                        | 0,00                |                   |                       |                   | 0,00   |
| 51.2 Conciliação Bancária  |                      |                        | 0,00                |                   |                       |                   | 0,00   |
| 52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO  |                      |                        | 3.168.932,59        |                   |                       |                   | 1.673.656,43   |

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>

<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 bimestre

TELMO JOSÉ KIRST  
PREFEITO MUNICIPAL

ANDRÉ WEIGEL  
CONTADOR – CRC/RS 65.772