



MUNICÍPIO DE SANTIAGO DO SUL - 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



MUNICÍPIO DE SANTIAGO DO SUL - 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 2/4

Continua 2/4



MUNICÍPIO DE SANTIAGO DO SUL - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 3/4

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

RRFO - ANEXO II (RR art. 7º) DESPESAS DO FUNDEB	RECEITAS DO ENSINO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	422.400,00	535.637,30	535.572,02	99,99	535.572,02	99,99	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	422.400,00	535.637,30	535.572,02	99,99	535.572,02	99,99	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	5.000,00	22.000,00	16.821,71	76,46	16.821,71	76,46	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	5.000,00	22.000,00	16.821,71	76,46	16.821,71	76,46	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	427.400,00	557.637,30	552.393,73	99,06	552.393,73	99,06	0,00	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB			20.000,00		20.000,00	20.030,00	100,15	
16.1 - FUNDEB 60%			20.000,00		20.000,00	20.030,00	100,15	
16.2 - FUNDEB 40%			-		0,00	0,00	0,00	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB			-		0,00	0,00	0,00	
17.1 - FUNDEB 60%			-		0,00	0,00	0,00	
17.2 - FUNDEB 40%			-		0,00	0,00	0,00	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)			20.000,00		20.000,00	20.030,00	100,15	
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)			500,00	100,00	500,00	266,06	532,12	
19.1 - Mínimo de 60% do Total da Remuneração dos Magistérios Encargos da Dívida Ativa do FME			100,00	100,00	100,00	97,27	97,27	
19.2 - Máximo de 40% do Resultado do MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %			-	-	0,00	3,06	3,06	
19.3 - Máximo de 20% do Resultado da Receita do RRF			81.400,00	81.400,00	81.400,00	-0,32	-0,32	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS			-	-	0,00	0,00	8.237,30	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015			-	-	0,00	0,00	8.237,30	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							0,00	0,00
15- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)								
15.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR								
15.3- Dívida Ativa do ITR								
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3º)		2.431.670,00		2.431.670,00		2.311.320,98	95,05	
15.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE								
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS								
2.1- Cota-Parte FPM								
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b								
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	272.900,00	409.827,85	388.070,00	94,69	344.083,44	83,96	43.986,56	
23.1- Creche	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.185.176,50	1.243.313,80	1.190.598,44	95,76	1.190.598,44	95,76	0,00	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	427.400,00	557.637,30	552.393,73	99,06	552.393,73	99,06	0,00	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	757.776,50	685.676,50	638.204,71	93,08	638.204,71	93,08	0,00	
25- ENSINO MÉDIO	191.500,00	182.500,00	151.176,36	82,84	151.176,36	82,84	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	35.000,00	44.630,00	44.490,75	99,69	44.490,75	99,69	0,00	
27- ENSINO SUPERIOR NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- OUTRAS AÇÕES DO FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	1.684.576,50	1.880.271,65	1.774.335,55	94,37	1.730.348,99	92,03	43.986,56	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			20.000,00		20.000,00	16.100,00	-1.236.057,78	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			-		0,00	0,00	0,00	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)			-		0,00	0,00	5.687,72	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB			-		0,00	0,00	0,00	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS			-		0,00	0,00	0,00	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			-		0,00	0,00	0,00	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)			-		253.400,00	22.612,48	8,92	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)			337.400,00		337.400,00	125.776,79	37,28	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							2.809.038,50	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %							30,38	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
10- OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO								
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)								
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS - (20% de (1.5 + 2.5))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257,52	67,77	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	50.670,00	76.152,16	45.277,49	59,46	45.277,49	59,46	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 / FINANCIAMENTO DO ENSINO	31.200,00	38.331,22	34.779,07	90,73	34.779,07	90,73	0,00	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	81.870,00	114.483,38	80.056,56	69,93	80.056,56	69,93	0,00	

Continua 3/4



MUNICÍPIO DE SANTIAGO DO SUL - 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 4/4

45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	1.766.446,50	1.994.755,03	1.854.392,11	92,96	1.810.405,55	90,76	43.986,56
---	--------------	--------------	--------------	-------	--------------	-------	-----------

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	0,00	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	544.917,71	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
49.1 Orçamento do Exercício	0,00	0,00
49.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.687,72	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	550.605,43	0,00

Santiago do Sul, 27/01/2016

Volmir Antonio Sotille
Prefeito Municipal

Domingos Severino Sponchiado
Contador SC-020.348/O-5

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.