

Prefeitura Municipal de Novo Cabrais - RS
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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	Até o Bimestre	%
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	463.810,00	463.810,00	435.890,83	93,98
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	83.740,00	83.740,00	88.982,04	106,26
1.1.1-IPTU	77.040,00	77.040,00	78.601,21	102,03
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.700,00	6.700,00	10.380,83	154,94
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	40.000,00	40.000,00	20.726,64	51,82
1.2.1-ITBI	40.000,00	40.000,00	20.726,64	51,82
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	166.050,00	166.050,00	184.880,21	111,34
1.3.1-ISS	165.000,00	165.000,00	184.826,01	112,02
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.050,00	1.050,00	54,20	5,16
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	174.020,00	174.020,00	141.301,94	81,20
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.848.230,00	11.848.230,00	7.745.229,59	65,37
2.1-Cota-Parte FPM	7.760.630,00	7.760.630,00	5.050.912,93	65,08
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.162.000,00	7.162.000,00	4.733.562,02	66,09
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	277.852,00	277.852,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	320.778,00	320.778,00	317.350,91	98,93
2.2-Cota-Parte ICMS	3.685.000,00	3.685.000,00	2.368.756,60	64,28
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	22.000,00	22.000,00	15.082,08	68,55
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	62.600,00	62.600,00	34.111,94	54,49
2.5-Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	584,93	7,31
2.6-Cota-Parte IPVA	310.000,00	310.000,00	275.781,11	88,96
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	12.312.040,00	12.312.040,00	8.181.120,42	66,45

Prefeitura Municipal de Novo Cabrais - RS
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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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 VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	-	-	60.572,89	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	60.572,89	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	538,25	
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	538,25	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	-	-	61.111,14	
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.249.920,00	2.249.920,00	1.485.554,31	66,03
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.432.400,00	1.432.400,00	946.712,19	66,09
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	737.000,00	737.000,00	473.730,24	64,28
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	4.400,00	4.400,00	3.016,40	68,55
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	12.520,00	12.520,00	6.822,33	54,49
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	1.600,00	1.600,00	116,96	7,31
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	62.000,00	62.000,00	55.156,19	88,96
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.748.500,00	1.748.500,00	1.274.159,14	72,87
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.748.500,00	1.748.500,00	1.274.159,14	72,87
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-501.420,00	-501.420,00	-211.395,17	42,16

[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

Prefeitura Municipal de Novo Cabrais - RS
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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	1.333.884,00	1.290.000,00	945.062,70	73,26	945.062,70	73,26
13.1-Com Educação Infantil	350.840,00	334.227,00	211.099,39	63,16	211.099,39	63,16
13.2-Com Ensino Fundamental	983.044,00	955.773,00	733.963,31	76,79	733.963,31	76,79
14-OUTRAS DESPESAS	441.616,00	570.332,00	442.175,87	77,53	346.263,23	60,71
14.1-Com Educação Infantil	188.420,00	259.636,00	218.386,78	84,11	171.902,18	66,21
14.2-Com Ensino Fundamental	253.196,00	310.696,00	223.789,09	72,03	174.361,05	56,12
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.775.500,00	1.860.332,00	1.387.238,57	74,57	1.291.325,93	69,41
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR	
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					-	
16.1 - FUNDEB 60%					-	
16.2 - FUNDEB 40%					-	
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					-	
17.1 - FUNDEB 60%					-	
17.2 - FUNDEB 40%					-	
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)					-	
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					1.291.325,93	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					74,17	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					27,18	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					-1,35	

Prefeitura Municipal de Novo Cabrais - RS
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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	66.741,50
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²	

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	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
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	902.868,42	1.025.239,42	707.749,99	69,03	600.193,39	58,54
22.1-Creche	483.228,42	567.008,42	431.398,50	76,08	362.310,19	63,90
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	233.460,00	253.372,00	220.551,51	87,05	194.702,07	76,84
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	249.768,42	313.636,42	210.846,99	67,23	167.608,12	53,44
22.2-Pré-Escola	419.640,00	458.231,00	276.351,49	60,31	237.883,20	51,91
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	305.800,00	340.491,00	208.934,66	61,36	188.299,50	55,30
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	113.840,00	117.740,00	67.416,83	57,26	49.583,70	42,11
23-ENSINO FUNDAMENTAL	2.065.645,38	2.155.974,38	1.547.590,02	71,78	1.451.601,89	67,33
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.236.240,00	1.266.469,00	957.752,40	75,62	908.324,36	71,72
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	829.405,38	889.505,38	589.837,62	66,31	543.277,53	61,08
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
27-OUTRAS	-	-	-	-	-	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	2.968.513,80	3.181.213,80	2.255.340,01	70,90	2.051.795,28	64,50

Prefeitura Municipal de Novo Cabrais - RS
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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-211.395,17
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
34-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ^Ø	-
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	-
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35) ^f	-211.395,17
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ^g	2.263.190,45
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100) ^h - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	27,66

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-		-	
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	153.528,00	153.528,00	104.205,24	67,87	86.361,37	56,25
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	220.550,80	189.790,94	160.924,69	84,79	81.775,34	43,09
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	374.078,80	343.318,94	265.129,93	77,23	168.136,71	48,97
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	3.342.592,60	3.524.532,74	2.520.469,94	71,51	2.219.931,99	62,99
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			-		-	
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-		-	
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB			-		-	

Prefeitura Municipal de Novo Cabrais - RS
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 Agosto 2017/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	94.984,61	8.743,49
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.274.159,14	103.739,52
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.277.693,51	89.293,91
48.1 Orçamento do Exercício	1.249.450,40	84.247,57
48.2 Restos a Pagar	28.243,11	5.046,34
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	91.450,24	23.189,10
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	91.450,24	23.189,10

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO, 22/Set/2017, 11h e 06m.

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 artigo 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

ANDRÉ DE LACERDA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 996.491.100-97

ANDRE DE LACERDA
RESPONSÁVEL ADM. FINANCEIRA
CPF: 996.491.100-97

ELIANA SILVA SOUZA
CONTADORA
CRC/RS: 062723/0-3