

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 Outubro 2017/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	463.810,00	463.810,00	509.296,37	109,81
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	83.740,00	83.740,00	92.484,18	110,44
1.1.1-IPTU	77.040,00	77.040,00	80.544,88	104,55
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.700,00	6.700,00	11.939,30	178,20
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	40.000,00	40.000,00	24.806,64	62,02
1.2.1-ITBI	40.000,00	40.000,00	24.806,64	62,02
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	216.889,57	130,62
1.3.1-ISS	165.000,00	165.000,00	216.733,78	131,35
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.050,00	1.050,00	155,79	14,84
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	174.020,00	174.020,00	175.115,98	100,63
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	9.311.463,93	78,59
2.1-Cota-Parte FPM	7.760.630,00	7.760.630,00	6.010.596,46	77,45
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.162.000,00	7.162.000,00	5.693.245,55	79,49
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	2.937.401,25	79,71
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	22.000,00	22.000,00	18.852,60	85,69
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	62.600,00	62.600,00	43.629,54	69,70
2.5-Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	18.830,91	235,39
2.6-Cota-Parte IPVA	310.000,00	310.000,00	282.153,17	91,02
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	12.312.040,00	12.312.040,00	9.820.760,30	79,77

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 Outubro 2017/Bimestre Setembro-Outubro

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	-	-	86.532,70	
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	-	-	86.532,70	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	617,24	
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	617,24	
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)	-	-	87.149,94	

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	1.798.801,06	79,95
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.432.400,00	1.432.400,00	1.138.648,84	79,49
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	737.000,00	737.000,00	587.459,14	79,71
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	4.400,00	4.400,00	3.770,50	85,69
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	12.520,00	12.520,00	8.725,84	69,70
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	1.600,00	1.600,00	3.766,14	235,38
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	62.000,00	62.000,00	56.430,60	91,02
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.748.500,00	1.748.500,00	1.566.523,83	89,59
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.748.500,00	1.748.500,00	1.566.523,83	89,59
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	-232.277,23	46,32

[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 Outubro 2017/Bimestre Setembro-Outubro

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	1.345.964,00	1.146.572,39	85,19	1.146.572,39	85,19
13.1-Com Educação Infantil	350.840,00	349.287,00	266.102,04	76,18	266.102,04	76,18
13.2-Com Ensino Fundamental	983.044,00	996.677,00	880.470,35	88,34	880.470,35	88,34
14-OUTRAS DESPESAS	441.616,00	583.042,00	478.356,61	82,04	434.529,96	74,53
14.1-Com Educação Infantil	188.420,00	267.936,00	231.295,10	86,32	202.138,00	75,44
14.2-Com Ensino Fundamental	253.196,00	315.106,00	247.061,51	78,41	232.391,96	73,75
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.775.500,00	1.929.006,00	1.624.929,00	84,24	1.581.102,35	81,96
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)					1.581.102,35	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					73,19	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					27,74	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					-0,93	

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 Outubro 2017/Bimestre Setembro-Outubro

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	1.082.099,42	829.078,68	76,62	746.187,02	68,96
22.1-Creche	483.228,42	626.108,42	520.562,37	83,14	472.215,99	75,42
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	233.460,00	277.972,00	261.235,69	93,98	248.209,50	89,29
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	249.768,42	348.136,42	259.326,68	74,49	224.006,49	64,34
22.2-Pré-Escola	419.640,00	455.991,00	308.516,31	67,66	273.971,03	60,08
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	305.800,00	339.251,00	236.161,45	69,61	220.030,54	64,86
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	113.840,00	116.740,00	72.354,86	61,98	53.940,49	46,21
23-ENSINO FUNDAMENTAL	2.065.645,38	2.204.588,38	1.857.379,67	84,25	1.780.565,70	80,77
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.236.240,00	1.311.783,00	1.127.531,86	85,95	1.112.862,31	84,84
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	829.405,38	892.805,38	729.847,81	81,75	667.703,39	74,79
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	3.286.687,80	2.686.458,35	81,74	2.526.752,72	76,88

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 Outubro 2017/Bimestre Setembro-Outubro

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)	-232.277,23
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	-232.277,23
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ^g	2.759.029,95
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ^g - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	28,09

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	151.118,00	123.431,70	81,68	98.103,43	64,92
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	220.550,80	189.790,94	161.864,69	85,29	131.068,95	69,06
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	374.078,80	340.908,94	285.296,39	83,69	229.172,38	67,22
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	3.342.592,60	3.627.596,74	2.971.754,74	81,92	2.755.925,10	75,97
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 Outubro 2017/Bimestre Setembro-Outubro

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	1.566.523,83	-
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.581.477,72	103.149,77
48.1 Orçamento do Exercício	1.553.234,61	98.103,43
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	80.030,72	-94.406,28
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	80.030,72	-94.406,28

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO, 20/Nov/2017, 16h e 13m.

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