

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(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	441.830,00	441.830,00	492.688,47	111,51
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	83.740,00	83.740,00	79.511,59	94,95
1.1.1-IPTU	96.300,00	96.300,00	91.599,52	95,12
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	318,51	63,70
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	5.000,00	5.000,00	2.628,48	52,57
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.200,00	1.200,00	594,42	49,54
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	19.260,00	19.260,00	15.629,34	81,15
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	40.000,00	40.000,00	38.580,46	96,45
1.2.1-ITBI	40.000,00	40.000,00	41.360,89	103,40
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	
1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	2.780,43	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	141.050,00	141.050,00	186.715,23	132,38
1.3.1-ISS	140.000,00	140.000,00	187.157,68	133,68
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	194,82	38,96
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	500,00	500,00	-	-
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	50,00	50,00	-	-
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	637,27	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	177.040,00	177.040,00	187.881,19	106,12
1.4.1-IRRF	177.040,00	177.040,00	187.881,19	106,12
1.4.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	
1.4.3-Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	
1.4.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	
1.4.5-(-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	
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 e Outros Encargos do ITR	-	-	-	
1.5.3-Dívida Ativa do ITR	-	-	-	
1.5.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	
1.5.5-(-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.965.485,30	10.965.485,30	11.590.848,17	105,70
2.1-Cota-Parte FPM	7.345.274,80	7.345.274,80	7.748.064,20	105,48
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.900.000,00	6.900.000,00	7.212.095,18	104,52
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	304.633,00	304.633,00	320.951,73	105,36
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	140.641,80	140.641,80	215.017,29	152,88
2.2-Cota-Parte ICMS	3.220.000,00	3.220.000,00	3.465.508,83	107,62
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	22.000,00	22.000,00	22.520,22	102,36
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	60.210,50	60.210,50	43.285,91	71,89
2.5-Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	20.335,35	254,19
2.6-Cota-Parte IPVA	310.000,00	310.000,00	291.133,66	93,91
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	11.407.315,30	11.407.315,30	12.083.536,64	105,93

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	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	271.172,50	271.172,50	559.461,44	206,31	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	162.000,00	162.000,00	148.900,66	91,91	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	2.250,00	2.250,00	5.100,00	226,67	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	31.200,00	31.200,00	40.860,00	130,96	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	75.702,50	75.702,50	73.803,04	97,49	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	10,00	10,00	289.742,41	2.897.424,10	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10,00	10,00	1.055,33	10.553,30	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	-	-
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	230.029,00	230.029,00	209.756,83	91,19	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	501.201,50	501.201,50	769.218,27	153,47	

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.104.042,10	2.104.042,10	2.170.564,28	103,16
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.380.000,00	1.380.000,00	1.402.000,24	101,59
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	644.000,00	644.000,00	693.109,30	107,63
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	4.400,00	4.400,00	4.504,02	102,36
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	12.042,10	12.042,10	8.657,07	71,89
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	1.600,00	1.600,00	4.066,98	254,19
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	62.000,00	62.000,00	58.226,67	93,91
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.748.000,00	1.748.000,00	1.871.592,95	107,07
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.742.000,00	1.742.000,00	1.862.056,41	106,89
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	6.000,00	6.000,00	9.536,54	158,94
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) ¹	-362.042,10	-362.042,10	-308.507,87	85,21

[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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
			13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.386.031,00	1.450.683,08	1.435.671,77	
13.1-Com Educação Infantil	349.260,00	344.773,25	339.661,15	98,52	339.661,15	98,52	-
13.2-Com Ensino Fundamental	1.036.771,00	1.105.909,83	1.096.010,62	99,10	1.096.010,62	99,10	-
14-OUTRAS DESPESAS	413.469,00	472.241,92	447.265,68	94,71	446.465,68	94,71	800,00
14.1-Com Educação Infantil	263.559,00	249.427,38	240.877,93	96,57	240.877,93	96,57	-
14.2-Com Ensino Fundamental	149.910,00	222.814,54	206.387,75	92,63	205.587,75	92,63	800,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.799.500,00	1.922.925,00	1.882.937,45	97,92	1.882.137,45	97,92	800,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	28.243,11
16.1 - FUNDEB 60%	22.114,05
16.2 - FUNDEB 40%	6.129,06
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)	28.243,11

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.853.894,34
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (13-(16.1+17.1))/(11)x100)%	75,53
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100)%	23,53
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	0,95

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-5.542,39
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²	

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	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
			22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	2.851.828,83

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
			23-EDUCAÇÃO INFANTIL	752.142,00	860.817,18	833.782,90	
23.1-Creche	372.461,00	349.343,43	339.217,19	97,10	339.217,19	97,10	-
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	310.360,00	269.053,63	261.307,93	97,12	261.307,93	97,12	-
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	62.101,00	80.289,80	77.909,26	97,04	77.909,26	97,04	-
23.2-Pré-Escola	379.681,00	511.473,75	494.565,71	96,69	494.565,71	96,69	-
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	302.459,00	325.147,00	319.231,15	98,18	319.231,15	98,18	-
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	77.222,00	186.326,75	175.334,56	94,10	175.334,56	94,10	-
24-ENSINO FUNDAMENTAL	2.091.201,78	2.144.626,60	2.105.772,83	98,19	2.103.922,72	98,19	1.850,11
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.186.681,00	1.328.724,37	1.302.398,37	98,02	1.301.598,37	98,02	800,00
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	904.520,78	815.902,23	803.374,46	98,46	802.324,35	98,46	1.050,11
25-ENSINO MÉDIO	98.009,70	90.545,70	60.424,45	66,73	58.682,05	66,73	1.742,40
26-ENSINO SUPERIOR	25.030,00	26.295,48	1.161,86	4,42	1.161,86	4,42	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	-	-	-	-	-	-	-
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	2.966.383,48	3.122.284,96	3.001.142,04	96,12	2.997.549,53	96,12	3.592,51

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-308.507,87
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	9.536,54
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
35-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4	52.473,03
36-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)	-
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	-246.498,30
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	3.186.054,03
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)x100)%	26,37

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 (i)
			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	-	-	-		-		-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	163.100,00	179.026,00	163.921,95	91,56	163.921,95	91,56	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-		-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	237.241,80	316.116,47	293.381,32	92,81	293.381,32	92,81	-
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	400.341,80	495.142,47	457.303,27	92,36	457.303,27	92,36	-
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	3.366.725,28	3.617.427,43	3.458.445,31	95,61	3.454.852,80	95,61	3.592,51
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2016 (g)			
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-		-		-
46.1-EXECUTADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO			-		-		-
46.2-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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	-
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.862.056,41
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.860.236,73
49.1-Orçamentário do Exercício	1.854.694,34
49.2-Restos a Pagar	5.542,39
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.536,54
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	11.356,22

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO, 16/Jan/2017, 09h e 55m.

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.

⁴ 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.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art.121,V.

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