

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 2015/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	591.755,00	591.755,00	432.578,97	73,10
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	75.780,00	75.780,00	73.744,00	97,31
1.1.1-IPTU	89.100,00	89.100,00	80.404,09	90,24
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	486,57	97,31
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	3.000,00	3.000,00	6.113,30	203,78
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.000,00	1.000,00	2.014,61	201,46
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	17.820,00	17.820,00	15.274,57	85,72
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	25.000,00	25.000,00	63.131,39	252,53
1.2.1-ITBI	25.000,00	25.000,00	63.131,39	252,53
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	-	-	-	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	301.700,00	301.700,00	140.552,01	46,59
1.3.1-ISS	300.000,00	300.000,00	141.573,86	47,19
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	412,50	41,25
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	200,00	200,00	26,25	13,13
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	1.460,60	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	189.275,00	189.275,00	155.151,57	81,97
1.4.1-IRRF	189.275,00	189.275,00	155.151,57	81,97
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 2015/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	10.794.260,00	10.794.260,00	9.798.497,10	90,78
2.1-Cota-Parte FPM	7.247.260,00	7.247.260,00	6.353.304,62	87,66
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.247.260,00	7.247.260,00	6.353.304,62	87,66
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	3.150.000,00	3.150.000,00	3.047.371,20	96,74
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	22.000,00	22.000,00	21.900,85	99,55
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	60.000,00	60.000,00	58.706,17	97,84
2.5-Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	18.183,26	227,29
2.6-Cota-Parte IPVA	307.000,00	307.000,00	299.031,00	97,40
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	11.386.015,00	11.386.015,00	10.231.076,07	89,86

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 2015/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	
			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	266.776,90	266.776,90	761.117,89	285,30
5.1 - Transferências do Salário-Educação	143.200,00	143.200,00	149.831,49	104,63
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	4.450,00	4.450,00	209,44	4,71
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	31.400,00	31.400,00	28.440,00	90,57
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	80.626,90	80.626,90	68.624,64	85,11
5.5 - Outras Transferências do FNDE	7.100,00	7.100,00	513.052,02	7.226,08
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	960,30	
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	225.000,00	225.000,00	193.927,89	86,19
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	491.776,90	491.776,90	955.045,78	194,20

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.063.000,00	2.063.000,00	1.959.703,82	94,99
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.353.600,00	1.353.600,00	1.270.660,60	93,87
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	630.000,00	630.000,00	609.479,26	96,74
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	4.400,00	4.400,00	4.380,13	99,55
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	12.000,00	12.000,00	11.741,12	97,84
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	1.600,00	1.600,00	3.636,58	227,29
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	61.400,00	61.400,00	59.806,13	97,40
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.706.000,00	1.706.000,00	1.623.500,67	95,16
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.700.000,00	1.700.000,00	1.618.203,60	95,19
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	6.000,00	6.000,00	5.297,07	88,28
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) ¹	-363.000,00	-363.000,00	-341.500,22	94,08

[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 2015/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	1.429.809,81	1.458.399,51	1.374.864,49	94,27	1.374.864,49	94,27	-
13.1-Com Educação Infantil	338.600,00	326.659,57	259.677,54	79,49	259.677,54	79,49	-
13.2-Com Ensino Fundamental	1.091.209,81	1.131.739,94	1.115.186,95	98,54	1.115.186,95	98,54	-
14-OUTRAS DESPESAS	322.300,19	316.277,70	309.882,60	97,98	309.082,60	97,98	800,00
14.1-Com Educação Infantil	178.645,19	171.215,58	167.208,70	97,66	167.208,70	97,66	-
14.2-Com Ensino Fundamental	143.655,00	145.062,12	142.673,90	98,35	141.873,90	98,35	800,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.752.110,00	1.774.677,21	1.684.747,09	94,93	1.683.947,09	94,93	800,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	5.542,39
16.1 - FUNDEB 60%	4.063,23
16.2 - FUNDEB 40%	1.479,16
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)	5.542,39

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.678.404,70
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)%	84,43
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100)%	18,95
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	-3,38

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 2015/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 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-20.643,34
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 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	2.846.503,75	2.846.503,75	2.557.769,02	89,86

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	627.831,19	736.326,30	652.970,15	88,68	652.970,15	88,68	-
23.1-Creche	330.070,00	456.143,81	393.739,37	86,32	393.739,37	86,32	-
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	322.420,00	348.645,96	289.783,79	83,12	289.783,79	83,12	-
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.650,00	107.497,85	103.955,58	96,70	103.955,58	96,70	-
23.2-Pré-Escola	297.761,19	280.182,49	259.230,78	92,52	259.230,78	92,52	-
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	194.825,19	149.229,19	137.102,45	91,87	137.102,45	91,87	-
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	102.936,00	130.953,30	122.128,33	93,26	122.128,33	93,26	-
24-ENSINO FUNDAMENTAL	2.092.592,86	2.232.624,71	2.192.146,84	98,19	2.188.606,33	98,19	3.540,51
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.234.864,81	1.276.802,06	1.257.860,85	98,52	1.257.060,85	98,52	800,00
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	857.728,05	955.822,65	934.285,99	97,75	931.545,48	97,75	2.740,51
25-ENSINO MÉDIO	98.853,90	98.213,90	76.990,14	78,39	75.019,74	78,39	1.970,40
26-ENSINO SUPERIOR	25.100,00	25.100,00	3.134,49	12,49	3.134,49	12,49	-
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)	2.844.377,95	3.092.264,91	2.925.241,62	94,60	2.919.730,71	94,60	5.510,91

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 2015/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)	-341.500,22
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	5.297,07
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	366,11
35-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4	45.569,92
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)	-290.267,12
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	3.135.384,11
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	30,65

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	144.300,00	160.254,89	148.952,51	92,95	148.952,51	92,95	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-		-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	245.408,00	398.498,00	332.566,68	83,46	328.215,63	83,46	4.351,05
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	389.708,00	558.752,89	481.519,19	86,18	477.168,14	86,18	4.351,05
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	3.234.085,95	3.651.017,80	3.406.760,81	93,31	3.396.898,85	93,31	9.861,96
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2015 (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 2015/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 2014	-
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.618.203,60
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.699.806,04
49.1-Orçamentário do Exercício	1.679.204,70
49.2-Restos a Pagar	20.601,34
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.297,07
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-76.305,37

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO, 25/Jan/2016, 11h e 31m.

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.

LEODEGAR RODRIGUES
PREFEITO MUNICIPAL
CPF:595.955.820-34

LEODEGAR RODRIGUES
RESPONSÁVEL ADM. FINANCEIRA
CPF: 595.955.820-34

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