

Município de Amaral Ferrador - 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 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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	405.038,93	405.038,93	529.906,82	130,83
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	96.618,80	96.618,80	94.798,36	98,12
1.1.1-IPTU	90.000,00	90.000,00	93.852,01	104,28
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.092,00	1.092,00	325,15	29,78
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	19.656,00	19.656,00	20.476,95	104,18
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	10.550,38	70,34
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	29.129,20	29.129,20	30.406,13	104,38
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	65.520,00	65.520,00	65.925,56	100,62
1.2.1-ITBI	65.520,00	65.520,00	65.925,56	100,62
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	133.333,20	133.333,20	204.207,95	153,16
1.3.1-ISS	128.856,00	128.856,00	201.527,18	156,40
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.276,00	3.276,00	2.258,92	68,95
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	1.092,00	1.092,00	397,91	36,44
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	327,60	327,60	37,86	11,56
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	218,40	218,40	13,92	6,37
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	109.566,93	109.566,93	164.974,95	150,57
1.4.1-IRRF	109.566,93	109.566,93	164.974,95	150,57
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	-	-	-	

Município de Amaral Ferrador - 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 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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	11.315.765,60	11.315.765,60	8.887.048,00	78,54
2.1-Cota-Parte FPM	7.145.020,00	7.145.020,00	5.313.905,82	74,37
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.985.000,00	6.985.000,00	5.260.186,45	75,31
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	91.380,00	91.380,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	68.640,00	68.640,00	53.719,37	78,26
2.2-Cota-Parte ICMS	3.731.520,00	3.731.520,00	3.212.714,81	86,10
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	37.000,00	37.000,00	21.735,76	58,75
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	87.360,00	87.360,00	39.825,07	45,59
2.5-Cota-Parte ITR	83.865,60	83.865,60	63.735,71	76,00
2.6-Cota-Parte IPVA	231.000,00	231.000,00	235.130,83	101,79
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	11.720.804,53	11.720.804,53	9.416.954,82	80,34

Município de Amaral Ferrador - 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 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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	982,80	982,80		2.923,58	297,47
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	422.865,69	422.865,69		371.520,40	87,86
5.1 - Transferências do Salário-Educação	220.000,00	220.000,00		199.318,80	90,60
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-		-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	-	-		-	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-		-	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	202.155,89	202.155,89		166.900,48	82,56
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	709,80	709,80		5.301,12	746,85
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	364.831,12	364.831,12		334.428,89	91,67
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	788.679,61	788.679,61		708.872,87	89,88

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.231.149,12	2.231.149,12		1.767.052,09	79,20
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.397.000,00	1.397.000,00		1.052.037,04	75,31
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	746.304,00	746.304,00		642.542,98	86,10
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	7.400,00	7.400,00		4.347,14	58,75
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	17.472,00	17.472,00		7.965,01	45,59
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	16.773,12	16.773,12		12.747,06	76,00
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	46.200,00	46.200,00		47.412,86	102,63
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.739.850,96	2.739.850,96		2.452.120,04	89,50
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.719.850,96	2.719.850,96		2.425.777,88	89,19
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-		-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00		26.342,16	131,71

Município de Amaral Ferrador - 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 2016/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) ¹	488.701,84	488.701,84	658.725,79	134,79
---	------------	------------	------------	--------

[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

Município de Amaral Ferrador - 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 2016/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%
			(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.829.054,40	1.604.342,48	1.484.856,35	92,55	1.484.856,35	92,55
13.1-Com Educação Infantil	113.480,00	91.640,00	67.630,30	73,80	67.630,30	73,80
13.2-Com Ensino Fundamental	1.715.574,40	1.512.702,48	1.417.226,05	93,69	1.417.226,05	93,69
14-OUTRAS DESPESAS	910.796,56	1.185.508,48	1.150.454,66	97,04	1.011.629,38	85,33
14.1-Com Educação Infantil	60.933,60	28.366,20	18.442,48	65,02	17.403,84	61,35
14.2-Com Ensino Fundamental	849.862,96	1.157.142,28	1.132.012,18	97,83	994.225,54	85,92
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	2.739.850,96	2.789.850,96	2.635.311,01	94,46	2.496.485,73	89,48

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)	2.496.485,73
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)%	60,55
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100)%	41,26
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	-1,81

Município de Amaral Ferrador - 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 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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	-69.110,78
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016²	

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	2.930.201,13	2.930.201,13	2.354.238,71	80,34

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
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	205.484,20	151.076,80	100.268,86	66,37	99.230,22	65,68
23.1-Creche	31.070,60	31.070,60	14.196,08	45,69	14.196,08	45,69
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	31.070,60	31.070,60	14.196,08	45,69	14.196,08	45,69
23.2-Pré-Escola	174.413,60	120.006,20	86.072,78	71,72	85.034,14	70,86
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	174.413,60	120.006,20	86.072,78	71,72	85.034,14	70,86
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-
24-ENSINO FUNDAMENTAL	3.930.790,36	4.035.197,76	3.623.791,52	89,80	3.452.739,56	85,57
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.565.437,36	2.669.844,76	2.549.238,23	95,48	2.411.451,59	90,32
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.365.353,00	1.365.353,00	1.074.553,29	78,70	1.041.287,97	76,27
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
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)	4.136.274,56	4.186.274,56	3.724.060,38	88,96	3.551.969,78	84,85

Município de Amaral Ferrador - 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 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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)	658.725,79
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	26.342,16
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	-
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)	685.067,95
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	2.866.901,83
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	30,44

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
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	120,12	120,12	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	184.546,00	247.678,90	203.584,54	82,20	182.020,49	73,49
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	624.218,29	657.264,38	591.466,06	89,99	564.155,26	85,83
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	808.884,41	905.063,40	795.050,60	87,84	746.175,75	82,44
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	4.945.158,97	5.091.337,96	4.519.110,98	88,76	4.298.145,53	84,42
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				146,15		
46.1-EXECUTADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO				-		
46.2-EXECUTADAS COM RECURSOS DO FUNDEB				146,15		

Município de Amaral Ferrador - 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 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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	2.425.777,88
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.522.184,61
49.1-Orçamentário do Exercício	2.455.184,21
49.2-Restos a Pagar	67.000,40
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	26.342,16
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-70.064,57

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 21/Nov/2016, 11h e 24m.

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.

ELIZEU VIEGAS ARAÚJO
CPF 280.590.770-15
Prefeito Municipal

JOICE BERANICE COELHO LEITES
CRC/RS 069112
Contadora

JULIANO DE VARGAS FISCHER
CPF 950.859.980-49
Secretário de Finanças