

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 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	405.038,93	405.038,93	483.323,92	119,33
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	96.618,80	96.618,80	115.975,89	120,03
1.1.1-IPTU	71.900,00	71.900,00	99.164,69	137,92
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	24.718,80	24.718,80	16.811,20	68,01
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	65.520,00	65.520,00	54.420,53	83,06
1.2.1-ITBI	65.520,00	65.520,00	54.420,53	83,06
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	133.333,20	133.333,20	142.242,42	106,68
1.3.1-ISS	128.856,00	128.856,00	141.576,43	109,87
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	4.477,20	4.477,20	665,99	14,88
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	109.566,93	109.566,93	170.685,08	155,78
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	11.975.125,60	11.975.125,60	9.610.155,96	80,25
2.1-Cota-Parte FPM	7.341.900,00	7.341.900,00	5.772.583,27	78,63
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.162.800,00	7.162.800,00	5.693.245,54	79,48
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	96.000,00	96.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	83.100,00	83.100,00	79.337,73	95,47
2.2-Cota-Parte ICMS	4.194.000,00	4.194.000,00	3.461.440,69	82,53
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	37.000,00	37.000,00	21.606,20	58,40
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	87.360,00	87.360,00	51.513,28	58,97
2.5-Cota-Parte ITR	83.865,60	83.865,60	57.173,98	68,17
2.6-Cota-Parte IPVA	231.000,00	231.000,00	245.838,54	106,42
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	12.380.164,53	12.380.164,53	10.093.479,88	81,53

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 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	982,80	982,80	2.575,64	262,07
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	422.865,69	422.865,69	389.981,81	92,22
5.1 - Transferências do Salário-Educação	220.000,00	220.000,00	200.924,91	91,33
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	185.051,94	91,54
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	709,80	709,80	4.004,96	564,24
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	410.388,74	112,49
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	788.679,61	788.679,61	802.946,19	101,81
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.359.205,12	2.359.205,12	1.911.295,92	81,01
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.432.560,00	1.432.560,00	1.138.648,84	79,48
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	838.800,00	838.800,00	697.420,75	83,15
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	7.400,00	7.400,00	4.321,20	58,39
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	17.472,00	17.472,00	10.302,69	58,97
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	16.773,12	16.773,12	11.434,71	68,17
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	46.200,00	46.200,00	49.167,73	106,42
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.059.000,00	3.059.000,00	2.693.334,07	88,05
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.039.000,00	3.039.000,00	2.668.509,07	87,81
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	24.825,00	124,13
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	679.794,88	679.794,88	757.213,15	111,39

[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 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	1.988.054,40	1.955.776,40	1.473.566,80	75,34	1.473.566,80	75,34
13.1-Com Educação Infantil	113.480,00	107.682,00	89.248,52	82,88	89.248,52	82,88
13.2-Com Ensino Fundamental	1.874.574,40	1.848.094,40	1.384.318,28	74,91	1.384.318,28	74,91
14-OUTRAS DESPESAS	1.070.945,60	1.353.223,60	1.137.204,12	84,04	1.048.171,88	77,46
14.1-Com Educação Infantil	100.933,60	90.633,60	21.056,40	23,23	20.001,77	22,07
14.2-Com Ensino Fundamental	970.012,00	1.262.590,00	1.116.147,72	88,40	1.028.170,11	81,43
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	3.059.000,00	3.309.000,00	2.610.770,92	78,90	2.521.738,68	76,21
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)					2.521.738,68	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %					54,71	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %					38,92	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					6,37	

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 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	-37.320,64
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²	

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	245.484,20	229.386,20	122.355,52	53,34	121.300,89	52,88
22.1-Creche	31.070,60	31.070,60	12.050,60	38,78	12.050,60	38,78
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	31.070,60	31.070,60	12.050,60	38,78	12.050,60	38,78
22.2-Pré-Escola	214.413,60	198.315,60	110.304,92	55,62	109.250,29	55,09
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	214.413,60	198.315,60	110.304,92	55,62	109.250,29	55,09
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	4.293.047,40	4.559.145,40	3.570.176,72	78,31	3.464.513,56	75,99
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.844.586,40	3.110.684,40	2.500.466,00	80,38	2.412.488,39	77,55
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.448.461,00	1.448.461,00	1.069.710,72	73,85	1.052.025,17	72,63
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	20.000,00	48.260,00	48.119,47	99,71	26.215,94	54,32
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)	4.558.531,60	4.836.791,60	3.740.651,71	77,34	3.612.030,39	74,68

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 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)	757.213,15
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	24.825,00
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 ⁴	-
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) ⁶	782.038,15
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ⁶	2.803.776,30
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	27,78

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	120,12	120,12	-	-	-	-
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	184.546,00	237.226,10	226.221,97	95,36	196.780,60	82,95
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	604.218,29	901.924,23	810.176,52	89,83	678.241,78	75,20
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	788.884,41	1.139.270,45	1.036.398,49	90,97	875.022,38	76,81
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	5.347.416,01	5.976.062,05	4.777.050,20	79,94	4.487.052,77	75,08
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			-		-	-

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 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	-	-
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.668.509,07	200.924,91
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.494.565,54	220.043,26
48.1 Orçamento do Exercício	2.458.453,22	190.859,71
48.2 Restos a Pagar	36.112,32	29.183,55
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	24.825,00	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	198.768,53	-19.118,35
51-(+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	198.768,53	-19.118,35

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA DE FINANÇAS E ORÇAMENTO , 20/Nov/2017, 15h e 49m.

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