

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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	559.499,20	138,13
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	96.618,80	96.618,80	119.176,31	123,35
1.1.1-IPTU	71.900,00	71.900,00	100.296,90	139,49
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	24.718,80	24.718,80	18.879,41	76,38
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	65.520,00	65.520,00	59.624,61	91,00
1.2.1-ITBI	65.520,00	65.520,00	59.624,61	91,00
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	157.067,41	117,80
1.3.1-ISS	128.856,00	128.856,00	156.331,30	121,32
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	4.477,20	4.477,20	736,11	16,44
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	109.566,93	109.566,93	223.630,87	204,10
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	11.695.470,05	97,66
2.1-Cota-Parte FPM	7.341.900,00	7.341.900,00	7.075.229,13	96,37
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.162.800,00	7.162.800,00	6.918.993,95	96,60
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	96.000,00	96.000,00	76.897,45	80,10
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	4.193.777,87	99,99
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	37.000,00	37.000,00	25.927,44	70,07
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	87.360,00	87.360,00	63.286,98	72,44
2.5-Cota-Parte ITR	83.865,60	83.865,60	77.741,09	92,70
2.6-Cota-Parte IPVA	231.000,00	231.000,00	259.507,54	112,34
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	12.380.164,53	12.380.164,53	12.254.969,25	98,99

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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	2.802,89	285,19
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	422.865,69	422.865,69	473.245,33	111,91
5.1 - Transferências do Salário-Educação	220.000,00	220.000,00	242.655,73	110,30
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	226.055,94	111,82
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	709,80	709,80	4.533,66	638,72
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	512.114,46	140,37
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	788.679,61	788.679,61	988.162,68	125,29
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	2.310.982,51	97,96
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.432.560,00	1.432.560,00	1.383.798,46	96,60
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	838.800,00	838.800,00	843.888,20	100,61
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	7.400,00	7.400,00	5.185,44	70,07
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	17.472,00	17.472,00	12.657,44	72,44
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	16.773,12	16.773,12	13.551,44	80,79
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	46.200,00	46.200,00	51.901,53	112,34
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.059.000,00	3.059.000,00	3.220.936,44	105,29
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.039.000,00	3.039.000,00	3.194.497,06	105,12
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	26.439,38	132,20
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	679.794,88	679.794,88	883.514,55	129,97

[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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (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 (j) ⁷
			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	1.986.276,40	1.941.996,39	97,77	1.941.996,39	97,77	-
13.1-Com Educação Infantil	113.480,00	138.182,00	118.669,86	85,88	118.669,86	85,88	-
13.2-Com Ensino Fundamental	1.874.574,40	1.848.094,40	1.823.326,53	98,66	1.823.326,53	98,66	-
14-OUTRAS DESPESAS	1.070.945,60	1.322.723,60	1.184.573,22	89,56	1.184.573,22	89,56	-
14.1-Com Educação Infantil	100.933,60	74.533,60	22.590,21	30,31	22.590,21	30,31	-
14.2-Com Ensino Fundamental	970.012,00	1.248.190,00	1.161.983,01	93,09	1.161.983,01	93,09	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	3.059.000,00	3.309.000,00	3.126.569,61	94,49	3.126.569,61	94,49	-

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	12.845,84
16.1 - FUNDEB 60%	-
16.2 - FUNDEB 40%	12.845,84
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)	12.845,84

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	3.113.723,77
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	60,29
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	36,38
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	3,33

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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 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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (j) ⁷
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	245.484,20	243.786,20	158.344,06	64,95	158.344,06	64,95	-
22.1-Creche	31.070,60	31.070,60	17.083,99	54,98	17.083,99	54,98	-
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	17.083,99	54,98	17.083,99	54,98	-
22.2-Pré-Escola	214.413,60	212.715,60	141.260,07	66,41	141.260,07	66,41	-
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	214.413,60	212.715,60	141.260,07	66,41	141.260,07	66,41	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	4.293.047,40	4.624.028,20	4.499.065,64	97,30	4.499.065,64	97,30	-
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.844.586,40	3.096.284,40	2.985.309,54	96,42	2.985.309,54	96,42	-
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.448.461,00	1.527.743,80	1.513.756,10	99,08	1.513.756,10	99,08	-
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	20.000,00	48.530,00	37.985,52	78,27	37.985,52	78,27	-
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	4.916.344,40	4.695.395,22	95,51	4.695.395,22	95,51	-

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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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)	883.514,55
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	26.439,38
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	138.880,01
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	1.048.833,94
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ⁶	3.608.575,76
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	29,45

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 (j)?
			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	259.881,83	238.671,47	91,84	238.671,47	91,84	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	604.218,29	946.949,60	880.268,02	92,96	880.268,02	92,96	-
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	788.884,41	1.206.951,55	1.118.939,49	92,71	1.118.939,49	92,71	-
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	5.347.416,01	6.123.295,95	5.814.334,71	94,95	5.814.334,71	94,95	-
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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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	3.194.497,06	242.655,73
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.149.836,09	264.571,98
48.1 Orçamento do Exercício	3.113.723,77	235.388,43
48.2 Restos a Pagar	36.112,32	29.183,55
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	26.439,38	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	71.100,35	-21.916,25
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	71.100,35	-21.916,25

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA DE FINANÇAS E ORÇAMENTO , 18/Jan/2018, 10h e 37m.

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

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre