

Prefeitura Municipal de Salto do Jacuí
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
1º Bimestre/2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

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 - RECEITA DE IMPOSTOS	3.830.267,66	3.830.267,66	330.261,41	08,62
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propr. Predial e Terr. Urbana - IPTU	1.925.617,69	1.925.617,69	31.971,15	01,66
1.1.1 - IPTU	635.000,00	635.000,00	0,00	00,00
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.290.617,69	1.290.617,69	31.971,15	02,48
1.2 - Receita Resultante de Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.000,00	300.000,00	26.195,89	08,73
1.2.1 - ITBI	300.000,00	300.000,00	26.195,89	08,73
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	00,00
1.3 - Receita Resultante de Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	922.466,54	922.466,54	116.971,01	12,68
1.3.1 - ISS	900.000,00	900.000,00	114.830,85	12,76
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	22.466,54	22.466,54	2.140,16	09,53
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	682.183,43	682.183,43	155.123,36	22,74
1.5 - Receita Resultante do Imposto Terr. Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	00,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	00,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	00,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	21.115.872,67	21.115.872,67	3.534.743,21	16,74
2.1 - Cota-Parte FPM	9.791.947,91	9.791.947,91	1.839.335,20	18,78
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.388.947,91	9.388.947,91	1.839.335,20	19,59
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	290.000,00	290.000,00	0,00	00,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	113.000,00	113.000,00	0,00	00,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.697.039,94	9.697.039,94	1.369.607,79	14,12
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	54.000,00	54.000,00	9.870,30	18,28
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	100.000,00	100.000,00	23.004,60	23,00
2.5 - Cota-Parte ITR	130.884,82	130.884,82	24.552,32	18,76
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.342.000,00	1.342.000,00	268.373,00	20,00
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	00,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	24.946.140,33	24.946.140,33	3.865.004,62	15,49
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLIC. FIN. DE OUTROS REC. DE IMP. VINC. AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	00,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	614.500,00	614.500,00	94.199,65	15,33
5.1 - Transferências do Salário-Educação	430.000,00	430.000,00	92.953,43	21,62
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	7.400,00	7.400,00	0,00	00,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	126.000,00	126.000,00	0,00	00,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	41.400,00	41.400,00	0,00	00,00
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	00,00
5.6 - Aplicações Financeiras dos Recursos do FNDE	9.700,00	9.700,00	1.246,22	12,85
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	126.300,00	126.300,00	0,00	00,00
6.1 - Transferências de Convênios	126.300,00	126.300,00	0,00	00,00
6.2 - Aplicações Financeiras dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	00,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	00,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	00,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADIC. P/FINANC. DO ENSINO(4+5+6+7+8)	740.800,00	740.800,00	94.199,65	12,72
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINANDAS AO FUNDEB	4.137.811,69	4.137.811,69	706.130,32	17,07
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.877.789,58	1.877.789,58	367.866,97	19,59
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.939.407,98	1.939.407,98	273.921,57	14,12
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	10.400,00	10.400,00	1.974,06	18,98
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.000,00	20.000,00	4.600,93	23,00
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrec. Dest. ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	21.814,13	21.814,13	4.092,05	18,76

Prefeitura Municipal de Salto do Jacuí
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
1º Bimestre/2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	268.400,00	268.400,00	53.674,74	20,00
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.416.489,58	5.416.489,58	894.999,25	16,52
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.397.489,58	5.397.489,58	890.439,19	16,50
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	00,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	19.000,00	19.000,00	4.560,06	24,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	1.259.677,89	1.259.677,89	184.308,87	14,63
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

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	4.959.189,60	4.959.189,60	812.738,28	16,39	812.738,30	16,39
13.1 - Com Educação Infantil	881.400,00	881.400,00	116.592,94	13,23	116.592,94	13,23
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.077.789,60	4.077.789,60	696.145,34	17,07	696.145,36	17,07
14 - OUTRAS DESPESAS	457.700,00	457.700,00	188.855,72	41,26	184.783,72	40,37
14.1 - Com Educação Infantil	75.000,00	75.000,00	100.580,64	134,11	100.580,64	134,11
14.2 - Com Ensino Fundamental	382.700,00	382.700,00	88.275,08	23,07	84.203,08	22,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	5.416.889,60	5.416.889,60	1.001.594,00	18,49	997.522,02	18,42

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
19 - MÍN. DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGIS. COM EDUCAÇÃO INF. E ENSINO FUNDAMENTAL.* (((13 - 18)/11)x100)%	90,81
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017**	0,00

MDE - 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	956.400,00	956.400,00	217.173,58	22,71	217.173,58	22,71
22.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	956.400,00	956.400,00	217.173,58	22,71	217.173,58	22,71
22.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.747.672,97	7.747.672,97	1.163.547,79	15,02	1.003.938,92	12,96
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.431.289,60	4.431.289,60	784.420,44	17,70	780.348,44	17,61
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.316.383,37	3.316.383,37	379.127,35	11,43	223.590,48	06,74
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
27 - OUTRAS	29.200,00	29.200,00	0,00	00,00	0,00	00,00
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	8.733.272,97	8.733.272,97	1.380.721,37	15,81	1.221.112,50	13,98

Prefeitura Municipal de Salto do Jacuí
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
1º Bimestre/2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	184.308,87
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49h)	4.560,06
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINACEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO****	0,00
35 - CANCELAMENTO, NO EXERC., DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISP. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO = (45j)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	188.868,93
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((22+23)-(36))*****	1.032.243,57
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE***** ((37)/(3) X 100)%	26,71

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 - DESP. CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. ENSINO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
40 - DESP. CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
41 - DESP. CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
42 - DESP. CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.907.500,00	1.907.500,00	24.945,02	01,31	19.905,02	01,04
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FIANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.907.500,00	1.907.500,00	24.945,02	01,31	19.905,02	01,04
44 - TOTAL GERAL CON DESP. COM MDE (28+43)	10.640.772,97	10.640.772,97	1.405.666,39	13,21	1.241.017,52	11,66

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	253.565,23	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINACEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	161.792,00	0,00
47 - (+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	890.439,19	0,00
48 - (-)PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-911.458,48	0,00
49 - (+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.560,06	0,00
50 - (=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	145.332,77	0,00
51 - (+)Ajustes	0,00	0,00
52 - (=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	145.332,77	0,00

Fonte:

* Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

** Art. 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."

*** Caput. do art. 212 da CF/1988

**** 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.

***** Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art 11, V.

***** São adicionadas a este valor as despesas liquidadas processadas na linha 28 - OUTRAS, custeadas com as fontes de recursos 20 - MDE e 31 - FUNDEB.

Sandro Drum
Prefeito

Cassio M.Oliveira Gonçalves
Secretário Municipal da Fazenda

Marijara P.G e Silva
Assessora Contábil

Salto do Jacui - RS, 28 de março de 2017