

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
3º 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	1.446.851,90	37,77
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propr. Predial e Terr. Urbana - IPTU	1.925.617,69	1.925.617,69	571.736,50	29,69
1.1.1 - IPTU	635.000,00	635.000,00	441.390,42	69,51
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.290.617,69	1.290.617,69	130.346,08	10,10
1.2 - Receita Resultante de Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.000,00	300.000,00	98.058,34	32,69
1.2.1 - ITBI	300.000,00	300.000,00	98.058,34	32,69
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	348.139,58	37,74
1.3.1 - ISS	900.000,00	900.000,00	342.402,47	38,04
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	22.466,54	22.466,54	5.737,11	25,54
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	682.183,43	682.183,43	428.917,48	62,87
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	10.368.074,05	49,10
2.1 - Cota-Parte FPM	9.791.947,91	9.791.947,91	4.967.188,95	50,73
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.388.947,91	9.388.947,91	4.967.188,95	52,90
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	4.546.275,89	46,88
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	54.000,00	54.000,00	29.610,90	54,83
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	100.000,00	100.000,00	65.440,16	65,44
2.5 - Cota-Parte ITR	130.884,82	130.884,82	37.211,43	28,43
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.342.000,00	1.342.000,00	722.346,72	53,83
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	11.814.925,95	47,36
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	294.885,28	47,99
5.1 - Transferências do Salário-Educação	430.000,00	430.000,00	229.306,56	53,33
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	45.198,40	35,87
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	41.400,00	41.400,00	15.719,12	37,97
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	4.661,20	48,05
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	126.300,00	126.300,00	38.156,10	30,21
6.1 - Transferências de Convênios	126.300,00	126.300,00	38.156,10	30,21
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	333.041,38	44,96
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	2.072.374,61	50,08
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.877.789,58	1.877.789,58	993.437,59	52,90
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.939.407,98	1.939.407,98	909.255,21	46,88
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	10.400,00	10.400,00	5.922,18	56,94
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	20.000,00	20.000,00	13.088,04	65,44
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrec. Dest. ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	21.814,13	21.814,13	6.201,88	28,43

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
3º 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	144.469,71	53,83
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.416.489,58	5.416.489,58	2.826.853,74	52,19
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.397.489,58	5.397.489,58	2.817.225,73	52,20
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	9.628,01	50,67
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	1.259.677,89	1.259.677,89	744.851,12	59,13
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	4.949.189,60	2.457.219,02	49,65	2.524.179,84	51,00
13.1 - Com Educação Infantil	881.400,00	881.400,00	325.558,59	36,94	334.584,90	37,96
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.077.789,60	4.067.789,60	2.131.660,43	52,40	2.189.594,94	53,83
14 - OUTRAS DESPESAS	457.700,00	467.700,00	607.669,51	129,93	604.469,95	129,24
14.1 - Com Educação Infantil	75.000,00	76.000,00	302.439,49	397,95	311.042,99	409,27
14.2 - Com Ensino Fundamental	382.700,00	391.700,00	305.230,02	77,92	293.426,96	74,91
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	5.416.889,60	5.416.889,60	3.064.888,53	56,58	3.128.649,79	57,76

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)%	89,29
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	957.400,00	645.627,89	67,44	645.627,89	67,44
22.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	956.400,00	957.400,00	645.627,89	67,44	645.627,89	67,44
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	7.751.872,97	3.454.475,76	44,56	3.383.318,78	43,65
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.431.289,60	4.435.489,60	2.484.540,71	56,02	2.467.678,21	55,63
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.316.383,37	3.316.383,37	969.935,05	29,25	915.640,57	27,61
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	24.000,00	15.343,69	63,93	15.343,69	63,93
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	8.733.272,97	8.733.272,97	4.115.447,34	47,12	4.044.290,36	46,31

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
3º 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)	744.851,12
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)	9.628,01
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)	754.479,13
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((22+23)-(36))*****	3.289.811,23
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE***** ((37)/(3) X 100)%	27,84

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	1.967.979,11	376.757,17	19,14	322.836,05	16,40
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FIANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.907.500,00	1.967.979,11	376.757,17	19,14	322.836,05	16,40
44 - TOTAL GERAL CON DESP. COM MDE (28+43)	10.640.772,97	10.701.252,08	4.492.204,51	41,98	4.367.126,41	40,81

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	245.067,43	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	2.817.225,73	0,00
48 - (-)PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-3.027.178,62	0,00
49 - (+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.628,01	0,00
50 - (=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-38.532,88	0,00
51 - (+)Ajustes	0,00	0,00
52 - (=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-38.532,88	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.

Marijara P.G e Silva
Assessora Contábil

Evandro Carlos Santos e Silva
Sec.Mun.da Fazenda

Claudiomiro Gamst Robinson
Prefeito

Salto do Jacui - RS, 17 de novembro de 2017