

MUNICÍPIO DE SÃO VICENTE DO SUL
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	3.081.803,25	3.081.803,25	1.140.470,64	37,01
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propr. Predial e Terr. Urbana - IPTU	1.112.630,45	1.112.630,45	385.145,00	34,62
1.1.1 - IPTU	869.004,05	869.004,05	315.908,44	36,35
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	243.626,40	243.626,40	69.236,56	28,42
1.2 - Receita Resultante de Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	800.000,00	800.000,00	170.436,49	21,30
1.2.1 - ITBI	800.000,00	800.000,00	170.436,49	21,30
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	741.172,80	741.172,80	370.683,16	50,01
1.3.1 - ISS	600.000,00	600.000,00	366.802,20	61,13
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	141.172,80	141.172,80	3.880,96	02,75
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	428.000,00	428.000,00	214.205,99	50,05
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	19.970.000,00	19.970.000,00	8.206.091,14	41,09
2.1 - Cota-Parte FPM	9.750.000,00	9.750.000,00	3.725.391,71	38,21
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.450.000,00	9.450.000,00	3.725.391,71	39,42
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	150.000,00	150.000,00	0,00	00,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	150.000,00	150.000,00	0,00	00,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	8.450.000,00	8.450.000,00	3.858.888,55	45,67
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	100.000,00	100.000,00	25.133,40	25,13
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	55.552,60	18,52
2.5 - Cota-Parte ITR	570.000,00	570.000,00	63.517,18	11,14
2.6 - Cota-Parte IPVA	800.000,00	800.000,00	477.607,70	59,70
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	00,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	23.051.803,25	23.051.803,25	9.346.561,78	40,55
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	505.649,00	505.649,00	200.519,11	39,66
5.1 - Transferências do Salário-Educação	234.859,00	234.859,00	146.915,40	62,55
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	00,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	187.000,00	187.000,00	29.916,00	16,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	00,00
5.5 - Outras Transferências do FNDE	64.100,00	64.100,00	19.982,00	31,17
5.6 - Aplicações Financeiras dos Recursos do FNDE	19.690,00	19.690,00	3.705,71	18,82
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	149.198,00	149.198,00	33.250,04	22,29
6.1 - Transferências de Convênios	149.198,00	149.198,00	33.250,04	22,29
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)	654.847,00	654.847,00	233.769,15	35,70
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINANDAS AO FUNDEB	3.260.000,00	3.260.000,00	1.639.100,87	50,28
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.590.000,00	1.590.000,00	745.078,20	46,86
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.390.000,00	1.390.000,00	771.777,74	55,52
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	20.000,00	20.000,00	5.026,68	25,13
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	11.110,53	18,52
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrec. Dest. ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	70.000,00	70.000,00	10.586,15	15,12

MUNICÍPIO DE SÃO VICENTE DO SUL
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)	130.000,00	130.000,00	95.521,57	73,48
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.170.356,00	3.170.356,00	1.740.828,10	54,91
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.120.356,00	3.120.356,00	1.736.625,94	55,65
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	50.000,00	50.000,00	4.202,16	08,40
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	-139.644,00	-139.644,00	97.525,07	69,84
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	2.490.700,00	2.490.700,00	1.275.857,41	51,22	1.275.886,07	51,23
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.490.700,00	2.490.700,00	1.275.857,41	51,22	1.275.886,07	51,23
14 - OUTRAS DESPESAS	1.374.416,00	1.374.416,00	560.662,54	40,79	543.493,81	39,54
14.1 - Com Educação Infantil	684.760,00	714.760,00	372.903,09	52,17	364.320,57	50,97
14.2 - Com Ensino Fundamental	689.656,00	659.656,00	187.759,45	28,46	179.173,24	27,16
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	3.865.116,00	3.865.116,00	1.836.519,95	47,52	1.819.379,88	47,07

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)%	73,29
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	684.760,00	714.760,00	372.903,09	52,17	364.320,57	50,97
22.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	684.760,00	714.760,00	372.903,09	52,17	364.320,57	50,97
22.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.938.555,81	4.908.555,81	2.321.161,75	47,29	2.276.720,85	46,38
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.180.356,00	3.150.356,00	1.463.743,12	46,46	1.455.059,31	46,19
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.758.199,81	1.758.199,81	857.418,63	48,77	821.661,54	46,73
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	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	5.623.315,81	5.623.315,81	2.694.064,84	47,91	2.641.041,42	46,97

MUNICÍPIO DE SÃO VICENTE DO SUL
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)	97.525,07
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)	4.202,16
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)	101.727,23
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((22+23)-(36))*****	2.539.314,19
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE***** ((37)/(3) X 100)%	27,17

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	2.682.847,51	2.682.847,51	809.034,80	30,16	748.143,14	27,89
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FIANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	2.682.847,51	2.682.847,51	809.034,80	30,16	748.143,14	27,89
44 - TOTAL GERAL CON DESP. COM MDE (28+43)	8.306.163,32	8.306.163,32	3.503.099,64	42,17	3.389.184,56	40,80

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	827,33	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINACEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	54.907,74	0,00
47 - (+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.736.625,94	0,00
48 - (-)PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-1.780.864,23	0,00
49 - (+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.202,16	0,00
50 - (=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	14.871,61	0,00
51 - (+)Ajustes	0,00	0,00
52 - (=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	14.871,61	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.

São Vicente do Sul - RS, 05 de setembro de 2017