

Prefeitura Municipal de Esmeralda - 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 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(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	819.214,00	819.214,00	1.116.933,21	136,34
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	226.876,00	226.876,00	285.863,93	126,00
1.1.1-IPTU	296.144,00	296.144,00	294.703,51	99,51
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.310,00	1.310,00	5.520,53	421,41
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	6.447,00	6.447,00	54.513,13	845,56
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.508,00	4.508,00	16.904,09	374,98
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	81.533,00	81.533,00	85.777,33	105,21
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	157.244,00	157.244,00	244.760,35	155,66
1.2.1-ITBI	157.244,00	157.244,00	245.260,35	155,97
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	
1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	500,00	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	163.796,00	163.796,00	213.487,37	130,34
1.3.1-ISS	159.970,00	159.970,00	209.451,19	130,93
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.407,00	3.407,00	779,04	22,87
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	262,00	262,00	2.278,65	869,71
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	157,00	157,00	978,49	623,24
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	271.298,00	271.298,00	372.821,56	137,42
1.4.1-IRRF	271.298,00	271.298,00	372.821,56	137,42
1.4.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	
1.4.3-Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	
1.4.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	
1.4.5-(-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	
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 e Outros Encargos do ITR	-	-	-	
1.5.3-Dívida Ativa do ITR	-	-	-	
1.5.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	
1.5.5-(-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	

Prefeitura Municipal de Esmeralda - 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 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.427.489,86	12.427.489,86	13.500.659,41	108,64
2.1-Cota-Parte FPM	7.160.939,86	7.160.939,86	7.538.355,89	105,27
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.077.260,00	7.077.260,00	7.281.350,41	102,88
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	83.679,86	83.679,86	257.005,48	307,13
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	4.815.230,00	4.815.230,00	5.474.154,28	113,68
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	34.360,00	34.360,00	35.573,08	103,53
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	121.917,00	121.917,00	68.386,19	56,09
2.5-Cota-Parte ITR	101.108,00	101.108,00	126.907,32	125,52
2.6-Cota-Parte IPVA	193.935,00	193.935,00	257.282,65	132,66
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	13.246.703,86	13.246.703,86	14.617.592,62	110,35

Prefeitura Municipal de Esmeralda - 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 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	576,00	576,00		1.259,97	218,74
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	164.554,00	164.554,00		196.930,25	119,68
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-		-	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-		-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	34.804,00	34.804,00		40.936,23	117,62
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-		-	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	127.286,00	127.286,00		128.173,19	100,70
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.464,00	2.464,00		27.820,83	1.129,09
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	141,00	141,00		275,37	195,30
6.1 - Transferências de Convênios	-	-		-	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	141,00	141,00		275,37	195,30
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-		-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-		2.419,73	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	165.271,00	165.271,00		200.885,32	121,55

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.468.762,00	2.468.762,00		2.644.998,45	107,14
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(5% de 2.1.1)	1.415.452,00	1.415.452,00		1.452.523,32	102,62
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(5% de 2.2)	963.046,00	963.046,00		1.094.845,54	113,69
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(5% de 2.3)	6.872,00	6.872,00		7.114,54	103,53
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(5% de 2.4)	24.383,40	24.383,40		13.677,26	56,09
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	20.221,60	20.221,60		25.381,34	125,52
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	38.787,00	38.787,00		51.456,45	132,66
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.669.047,00	1.669.047,00		1.813.687,53	108,67
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.665.326,00	1.665.326,00		1.806.226,22	108,46
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-		-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.721,00	3.721,00		7.461,31	200,52
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)¹	-803.436,00	-803.436,00		-838.772,23	104,40

Prefeitura Municipal de Esmeralda - 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 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

[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

Prefeitura Municipal de Esmeralda - 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 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(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 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.678.150,00	1.924.058,00	1.845.711,22	95,93	1.845.711,22	95,93	-
13.1-Com Educação Infantil	424.750,00	367.650,00	366.704,34	99,74	366.704,34	99,74	-
13.2-Com Ensino Fundamental	1.253.400,00	1.556.408,00	1.479.006,88	95,03	1.479.006,88	95,03	-
14-OUTRAS DESPESAS	70.000,00	55.500,00	55.249,22	99,55	54.775,54	99,55	473,68
14.1-Com Educação Infantil	69.000,00	55.500,00	55.249,22	99,55	54.775,54	99,55	473,68
14.2-Com Ensino Fundamental	1.000,00	-	-		-		-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.748.150,00	1.979.558,00	1.900.960,44	96,03	1.900.486,76	96,03	473,68

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	11.381,83
16.1 - FUNDEB 60%	10.908,15
16.2 - FUNDEB 40%	473,68
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)	11.381,83

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.889.104,93
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (13-(16.1+17.1))/(11)x100)%	101,16
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100)%	2,99
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	-4,16

Prefeitura Municipal de Esmeralda - 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 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-11.064,63
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016²	

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
			22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³	3.311.675,97

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
			23-EDUCAÇÃO INFANTIL	592.000,00	544.000,00	483.826,67	
23.1-Creche	592.000,00	530.300,00	473.256,67	89,24	472.782,99	89,24	473,68
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	493.750,00	423.150,00	421.953,56	99,72	421.479,88	99,72	473,68
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	98.250,00	107.150,00	51.303,11	47,88	51.303,11	47,88	-
23.2-Pré-Escola	-	13.700,00	10.570,00	77,15	10.570,00	77,15	-
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	13.700,00	10.570,00	77,15	10.570,00	77,15	-
24-ENSINO FUNDAMENTAL	2.705.600,00	3.065.534,50	2.930.208,85	95,59	2.915.710,76	95,59	14.498,09
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.254.400,00	1.556.408,00	1.479.006,88	95,03	1.479.006,88	95,03	-
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.451.200,00	1.509.126,50	1.451.201,97	96,16	1.436.703,88	96,16	14.498,09
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	35.400,00	35.400,00	32.906,00	92,95	32.906,00	92,95	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	30.000,00	57.000,00	53.544,64	93,94	53.290,61	93,94	254,03
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	3.363.000,00	3.701.934,50	3.500.486,16	94,56	3.485.260,36	94,56	15.225,80

Prefeitura Municipal de Esmeralda - 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 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-838.772,23
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	7.461,31
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
35-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4	53.491,90
36-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)	-
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	-777.819,02
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	4.191.854,54
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	28,68

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 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-		-		-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	147.600,00	195.600,00	185.071,44	94,62	185.071,44	94,62	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-		-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	129.798,00	197.410,80	185.666,55	94,05	180.677,25	94,05	4.989,30
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	277.398,00	393.010,80	370.737,99	94,33	365.748,69	94,33	4.989,30
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	3.640.398,00	4.094.945,30	3.871.224,15	94,54	3.851.009,05	94,54	20.215,10
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2016 (g)			
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
46.1-EXECUTADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO							
46.2-EXECUTADAS COM RECURSOS DO FUNDEB							

Prefeitura Municipal de Esmeralda - 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 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	-
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.806.226,22
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.900.643,24
49.1-Orçamentário do Exercício	1.889.578,61
49.2-Restos a Pagar	11.064,63
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.461,31
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-86.955,71

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, Secretaria Municipal da Fazenda, 19/Jan/2017, 14h e 11m.

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.

⁴ 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.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art.121,V.