

Prefeitura Municipal de Tavares - 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 Outubro 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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	576.750,00	576.750,00	568.807,66	98,62
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	154.050,00	154.050,00	154.314,92	100,17
1.1.1-IPTU	190.000,00	190.000,00	192.026,97	101,07
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	4.750,00	4.750,00	4.020,20	84,64
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	5.000,00	5.000,00	6.095,49	121,91
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.000,00	2.000,00	5.150,07	257,50
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	47.700,00	47.700,00	52.977,81	111,06
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	30.000,00	30.000,00	62.788,96	209,30
1.2.1-ITBI	30.000,00	30.000,00	63.191,82	210,64
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	-	-	402,86	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	155.700,00	155.700,00	134.611,45	86,46
1.3.1-ISS	150.000,00	150.000,00	133.773,88	89,18
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,00	200,00	274,28	137,14
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	5.000,00	5.000,00	1.435,68	28,71
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	195,93	19,59
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	500,00	500,00	1.068,32	213,66
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	237.000,00	237.000,00	217.092,33	91,60
1.4.1-IRRF	237.000,00	237.000,00	217.092,33	91,60
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 Tavares - 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 Outubro 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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	12.080.000,00	12.080.000,00	9.598.069,56	79,45
2.1-Cota-Parte FPM	7.020.000,00	7.020.000,00	5.475.063,93	77,99
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.500.000,00	6.500.000,00	5.260.186,45	80,93
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	300.000,00	300.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	220.000,00	220.000,00	214.877,48	97,67
2.2-Cota-Parte ICMS	4.500.000,00	4.500.000,00	3.612.849,61	80,29
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	50.000,00	50.000,00	24.443,40	48,89
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	90.000,00	90.000,00	44.772,40	49,75
2.5-Cota-Parte ITR	120.000,00	120.000,00	127.658,94	106,38
2.6-Cota-Parte IPVA	300.000,00	300.000,00	313.281,28	104,43
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	12.656.750,00	12.656.750,00	10.166.877,22	80,33

Prefeitura Municipal de Tavares - 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 Outubro 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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	3.200,00	3.200,00		2.745,91	85,81
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	171.260,00	171.260,00		143.912,34	84,03
5.1 - Transferências do Salário-Educação	127.000,00	127.000,00		108.195,45	85,19
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-		-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	-	-		-	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-		-	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	41.960,00	41.960,00		34.242,32	81,61
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.300,00	2.300,00		1.474,57	64,11
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	85.834,70	85.834,70		144.647,34	168,52
6.1 - Transferências de Convênios	85.280,00	85.280,00		143.911,28	168,75
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	554,70	554,70		736,06	132,70
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	300,00	300,00		360,46	120,15
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-		-	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	260.594,70	260.594,70		291.666,05	111,92

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.312.000,00	2.312.000,00		1.876.637,50	81,17
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.300.000,00	1.300.000,00		1.052.037,02	80,93
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	900.000,00	900.000,00		722.569,55	80,29
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00		4.888,68	48,89
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	18.000,00	18.000,00		8.954,41	49,75
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	24.000,00	24.000,00		25.531,68	106,38
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	60.000,00	60.000,00		62.656,16	104,43
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.412.000,00	1.412.000,00		1.227.289,02	86,92
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.400.000,00	1.400.000,00		1.217.464,75	86,96
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-		-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	12.000,00	12.000,00		9.824,27	81,87

Prefeitura Municipal de Tavares - 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 Outubro 2016/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) ¹	-912.000,00	-912.000,00	-659.172,75	72,28
---	-------------	-------------	-------------	-------

[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 Tavares - 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 Outubro 2016/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%
			(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.404.900,00	1.406.644,59	1.211.443,68	86,12	1.112.324,21	79,08
13.1-Com Educação Infantil	376.800,00	373.638,00	272.823,77	73,02	247.881,74	66,34
13.2-Com Ensino Fundamental	1.028.100,00	1.033.006,59	938.619,91	90,86	864.442,47	83,68
14-OUTRAS DESPESAS	5.400,00	219.977,68	219.985,62	100,00	192.349,62	87,44
14.1-Com Educação Infantil	1.300,00	3.300,00	140,00	4,24	140,00	4,24
14.2-Com Ensino Fundamental	4.100,00	216.677,68	219.845,62	101,46	192.209,62	88,71
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.410.300,00	1.626.622,27	1.431.429,30	88,00	1.304.673,83	80,21

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

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.304.673,83
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)%	90,63
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100)%	15,67
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	-6,31

Prefeitura Municipal de Tavares - 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 Outubro 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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	72.457,45
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	3.164.187,50	3.164.187,50	2.541.719,31	80,33

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
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	752.900,00	751.738,00	597.907,28	79,54	545.476,63	72,56
23.1-Creche	752.900,00	751.738,00	597.907,28	79,54	545.476,63	72,56
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	378.100,00	376.938,00	272.963,77	72,42	248.021,74	65,80
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	374.800,00	374.800,00	324.943,51	86,70	297.454,89	79,36
23.2-Pré-Escola	-	-	-	-	-	-
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-
24-ENSINO FUNDAMENTAL	1.867.200,00	2.084.684,27	1.788.322,86	85,78	1.621.871,96	77,80
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.032.200,00	1.249.684,27	1.158.465,53	92,70	1.056.652,09	84,55
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	835.000,00	835.000,00	629.857,33	75,43	565.219,87	67,69
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	10.100,00	100,00	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	10.200,00	700,00	-	-	-	-
28-OUTRAS	95.000,00	121.313,93	113.412,12	93,49	50.028,85	41,24
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	2.735.400,00	2.958.536,20	2.499.642,26	84,49	2.217.377,44	74,95

Prefeitura Municipal de Tavares - 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 Outubro 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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)	-659.172,75
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	9.824,27
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	164.781,83
35-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4	-
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)	-484.566,65
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	2.651.915,24
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	26,08

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
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	130.600,00	144.393,09	142.649,40	98,79	131.227,34	90,88
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	119.974,70	123.348,27	148.075,41	120,05	133.519,52	108,25
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	250.574,70	267.741,36	290.724,81	108,58	264.746,86	98,88
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	2.985.974,70	3.226.277,56	2.790.367,07	86,49	2.482.124,30	76,93
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 Tavares - 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 Outubro 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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	166.424,01
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.217.464,75
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.397.998,89
49.1-Orçamentário do Exercício	1.304.032,33
49.2-Restos a Pagar	93.966,56
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.824,27
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-4.285,86

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, ADMINISTRACAO TRIBUTARIA MUNICIPAL, 20/Dez/2016, 13h e 58m.

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.