

Prefeitura Municipal de Mostardas - 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 Agosto 2018/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (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-RECEITA DE IMPOSTOS	4.259.400,00	4.259.400,00	1.722.303,71	40,44
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	918.500,00	918.500,00	542.715,43	59,09
1.1.1-IPTU	725.000,00	725.000,00	414.521,83	57,18
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	193.500,00	193.500,00	128.193,60	66,25
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.000,00	300.000,00	153.020,13	51,01
1.2.1-ITBI	300.000,00	300.000,00	153.020,13	51,01
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	561.500,00	561.500,00	317.326,61	56,51
1.3.1-ISS	550.000,00	550.000,00	301.152,32	54,75
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	11.500,00	11.500,00	16.174,29	140,65
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.000.000,00	1.000.000,00	569.846,75	56,98
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	1.479.400,00	1.479.400,00	139.394,79	9,42
1.5.1-ITR	1.479.400,00	1.479.400,00	139.394,79	9,42
1.5.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.871.573,00	25.871.573,00	17.414.429,72	67,31
2.1-Cota-Parte FPM	10.477.000,00	10.477.000,00	7.203.983,68	68,76
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.600.000,00	9.600.000,00	6.775.664,29	70,58
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	441.000,00	441.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	436.000,00	436.000,00	428.319,39	98,24
2.2-Cota-Parte ICMS	14.190.000,00	14.190.000,00	9.132.344,62	64,36
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	85.478,00	85.478,00	55.813,56	65,30
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	199.095,00	199.095,00	146.754,53	73,71
2.5-Cota-Parte ITR	-	-	-	
2.6-Cota-Parte IPVA	920.000,00	920.000,00	875.533,33	95,17
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	30.130.973,00	30.130.973,00	19.136.733,43	63,51

Prefeitura Municipal de Mostardas - 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 Agosto 2018/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	956.126,00	956.126,00	605.298,17	63,31
5.1 - Transferências do Salário-Educação	616.680,00	616.680,00	397.347,22	64,43
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	4.400,00	4.400,00	1.848,10	42,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	142.908,00	142.908,00	83.288,50	58,28
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	87.208,00	87.208,00	56.866,29	65,21
5.5 - Outras Transferências do FNDE	99.830,00	99.830,00	65.302,40	65,41
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.100,00	5.100,00	645,66	12,66
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	331.640,00	331.640,00	178.570,77	53,84
6.1 - Transferências de Convênios	331.340,00	331.340,00	178.454,28	53,86
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	300,00	300,00	116,49	38,83
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.287.766,00	1.287.766,00	783.868,94	60,87
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.294.794,00	5.294.794,00	3.425.100,81	64,69
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.920.000,00	1.920.000,00	1.355.132,65	70,58
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.838.000,00	2.838.000,00	1.826.468,95	64,36
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	17.095,00	17.095,00	11.162,65	65,30
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	39.819,00	39.819,00	29.350,92	73,71
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	295.880,00	295.880,00	27.878,96	9,42
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	184.000,00	184.000,00	175.106,68	95,17
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.210.800,00	7.210.800,00	4.701.126,90	65,20
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.173.800,00	7.173.800,00	4.695.029,07	65,45
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	37.000,00	37.000,00	6.097,83	16,48
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	1.879.006,00	1.879.006,00	1.269.928,26	67,59

[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 Mostardas - 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 Agosto 2018/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	5.317.539,00	5.249.539,00	3.361.165,03	64,03	3.361.165,03	64,03
13.1-Com Educação Infantil	1.358.260,00	1.340.260,00	793.575,41	59,21	793.575,41	59,21
13.2-Com Ensino Fundamental	3.959.279,00	3.909.279,00	2.567.589,62	65,68	2.567.589,62	65,68
14-OUTRAS DESPESAS	1.864.461,00	1.933.058,22	1.240.524,62	64,17	1.187.887,30	61,45
14.1-Com Educação Infantil	492.453,00	551.456,64	404.726,58	73,39	395.432,48	71,71
14.2-Com Ensino Fundamental	1.372.008,00	1.381.601,58	835.798,04	60,49	792.454,82	57,36
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	7.182.000,00	7.182.597,22	4.601.689,65	64,07	4.549.052,33	63,33
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					597,22	
17.1 - FUNDEB 60%					-	
17.2 - FUNDEB 40%					597,22	
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)					597,22	
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					4.548.455,11	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %					71,50	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %					25,26	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					3,25	

Prefeitura Municipal de Mostardas - 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 Agosto 2018/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	112.283,79
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²	597,22

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - 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	1.949.613,00	1.983.951,64	1.260.738,89	63,55	1.231.790,79	62,09
22.1-Creche	1.356.773,00	1.377.608,00	913.953,98	66,34	894.059,98	64,90
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.257.873,00	1.285.373,00	851.517,08	66,25	851.277,08	66,23
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	98.900,00	92.235,00	62.436,90	67,69	42.782,90	46,38
22.2-Pré-Escola	592.840,00	606.343,64	346.784,91	57,19	337.730,81	55,70
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	592.840,00	606.343,64	346.784,91	57,19	337.730,81	55,70
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-		-	
23-ENSINO FUNDAMENTAL	7.469.366,00	7.435.624,58	4.834.251,94	65,01	4.625.008,44	62,20
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.331.287,00	5.290.880,58	3.403.387,66	64,33	3.360.044,44	63,51
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.138.079,00	2.144.744,00	1.430.864,28	66,71	1.264.964,00	58,98
24-ENSINO MÉDIO	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	8.100,00	3.050,00	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-		-	
27-OUTRAS	217.549,00	222.599,00	196.330,70	88,20	177.311,65	79,66
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	9.645.628,00	9.646.225,22	6.291.321,53	65,22	6.034.110,88	62,55

Prefeitura Municipal de Mostardas - 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 Agosto 2018/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.269.928,26
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	597,22
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
34-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	-
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	-
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35) ⁶	1.270.525,48
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ⁶	4.586.273,75
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	23,97

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-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-		-	
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	621.680,00	621.921,60	575.567,46	92,55	392.666,41	63,14
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	675.686,00	1.709.333,19	1.410.331,81	82,51	389.082,05	22,76
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.297.366,00	2.331.254,79	1.985.899,27	85,19	781.748,46	33,53
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	10.942.994,00	11.977.480,01	8.277.220,80	69,11	6.815.859,34	56,91
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2018 (j)		
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-			-
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-			-
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB			-			-

Prefeitura Municipal de Mostardas - 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 Agosto 2018/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	215.536,67	66.882,20
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.695.029,07	397.347,22
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.570.762,59	414.971,23
48.1 Orçamento do Exercício	4.467.509,71	380.813,51
48.2 Restos a Pagar	103.252,88	34.157,72
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.097,83	589,70
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	345.900,98	49.847,89
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	345.900,98	49.847,89

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETÁRIO, 26/Set/2018, 14h e 55m.

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.

⁴Os 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.

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada