Prefeitura Municipal de Nova Palma - 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	1.281.500,31	1.281.500,31	1.497.690,14	116,87
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	655.300,31	655.300,31	724.886,69	110,62
1.1.1-IPTU	720.000,00	720.000,00	790.676,70	109,82
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	8.000,00	8.000,00	9.660,27	120,75
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	35.000,00	35.000,00	18.013,35	51,47
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	18.000,00	18.000,00	7.085,85	39,37
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	125.699,69	125.699,69	100.549,48	79,99
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	140.000,00	140.000,00	107.950,04	77,11
1.2.1-ITBI	140.000,00	140.000,00	107.950,04	77,11
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	-	-	-	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	246.000,00	246.000,00	397.965,15	161,77
1.3.1-ISS	230.000,00	230.000,00	393.347,47	171,02
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.000,00	3.000,00	3.174,64	105,82
13.3-Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	1.305,14	13,05
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	3.000,00	3.000,00	137,90	4,60
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	240.200,00	240.200,00	266.888,26	111,11
1.4.1-IRRF	240.200,00	240.200,00	266.888,26	111,11
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 Nova Palma - 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	14.641.221,00	14.641.221,00	10.823.195,35	73,92
2.1-Cota-Parte FPM	7.518.702,00	7.518.702,00	5.475.063,93	72,82
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea b	6.985.256,00	6.985.256,00	5.260.186,45	75,30
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea d	304.633,00	304.633,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	228.813,00	228.813,00	214.877,48	93,91
2.2-Cota-Parte ICMS	6.367.519,00	6.367.519,00	4.614.449,68	72,47
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	40.000,00	40.000,00	31.656,42	79,14
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	120.000,00	120.000,00	57.237,97	47,70
2.5-Cota-Parte ITR	6.000,00	6.000,00	24.625,69	410,43
2.6-Cota-Parte IPVA	589.000,00	589.000,00	620.161,66	105,29
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	15.922.721,31	15.922.721,31	12.320.885,49	77,38

Prefeitura Municipal de Nova Palma - 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	-	-		-	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	353.075,00	353.075,00		261.501,02	74,06
5.1 - Transferências do Salário-Educação	168.525,00	168.525,00		125.709,28	74,59
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	950,00	950,00		510,00	53,68
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	118.000,00	118.000,00		72.564,00	61,49
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	65.000,00	65.000,00		62.717,74	96,49
5.5 - Outras Transferências do FNDE	200,00	200,00		-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	400,00	400,00		-	-
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-		-	
6.1 - Transferências de Convênios	-	-		-	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-		-	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-		-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	30.000,00	30.000,00		-	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	383.075,00	383.075,00		261.501,02	68,26

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.821.555,00	2.821.555,00	2.121.663,12	75,19
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.397.051,20	1.397.051,20	1.052.037,02	75,30
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	1.273.503,80	1.273.503,80	922.889,89	72,47
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	8.000,00	8.000,00	6.331,22	79,14
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	24.000,00	24.000,00	11.447,55	47,70
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5)	1.200,00	1.200,00	4.925,08	410,42
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	117.800,00	117.800,00	124.032,36	105,29
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.643.698,27	1.643.698,27	1.534.272,96	93,34
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.643.698,27	1.643.698,27	1.534.272,96	93,34
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)[1]	-1.177.856,73	-1.177.856,73	-587.390,16	49,87
[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 Nova Palma - 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 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	1.412.000,00	1.450.000,00	1.320.612,26	91,08	1.320.612,26	91,08
13.1-Com Educação Infantil	527.000,00	530.000,00	415.780,22	78,45	415.780,22	78,45
13.2-Com Ensino Fundamental	885.000,00	920.000,00	904.832,04	98,35	904.832,04	98,35
14-OUTRAS DESPESAS	238.698,27	271.236,53	246.965,32	91,05	231.036,64	85,18
14.1-Com Educação Infantil	75.098,27	107.636,53	99.934,13	92,84	91.044,63	84,59
14.2-Com Ensino Fundamental	163.600,00	163.600,00	147.031,19	89,87	139.992,01	85,57
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.650.698,27	1.721.236,53	1.567.577,58	91,07	1.551.648,90	90,15

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)	1.551.648,90
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)%	86,07
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2)))/(11)X100)%	15,06
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	-1,13

Prefeitura Municipal de Nova Palma - 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	32.538,26
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016[2]	

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]	3.980.680,33	3.980.680,33	3.080.221,37	77,38

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	773.098,27	891.145,11	700.462,50	78,60	672.932,54	75,51
23.1-Creche	773.098,27	891.145,11	700.462,50	78,60	672.932,54	75,51
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	602.098,27	637.636,53	515.714,35	80,88	506.824,85	79,48
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	171.000,00	253.508,58	184.748,15	72,88	166.107,69	65,52
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	2.080.200,00	2.107.335,25	1.724.053,19	81,81	1.677.872,14	79,62
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.048.600,00	1.083.600,00	1.051.863,23	97,07	1.044.824,05	96,42
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.031.600,00	1.023.735,25	672.189,96	65,66	633.048,09	61,84
25-ENSINO MÉDIO	2.000,00	2.000,00	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	27.200,00	27.200,00	12.000,00	44,12	12.000,00	44,12
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-		-	
28-OUTRAS	84.100,00	34.100,00	-	-	-	-
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	2.966.598,27	3.061.780,36	2.436.515,69	79,58	2.362.804,68	77,17

Prefeitura Municipal de Nova Palma - 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)	-587.390,16
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	-
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	-
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)	-587.390,16
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	2.938.194,84
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	23,85

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	169.525,00	169.525,00	125.615,02	74,10	125.615,02	74,10
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	401.870,00	1.412.301,55	489.841,33	34,68	474.311,08	33,58
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	571.395,00	1.581.826,55	615.456,35	38,91	599.926,10	37,93
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	3.537.993,27	4.643.606,91	3.051.972,04	65,72	2.962.730,78	63,80

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 Nova Palma - 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	68.031,17
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.534.272,96
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.452.653,86
49.1-Orçamentário do Exercicio	1.417.160,95
49.2-Restos a Pagar	35.492,91
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	149.650,27

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SEC. MUN.DE FINANÇAS E ÓRGÃOS SUBORDIN., 23/Nov/2016, 10h e 26m.

[1]Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

[2]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."

[3]Caput 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.

ADROALDO JOSE SANTI	EVANDRO ROQUE TURA	GICELDA SCAPIN
Prefeito Municipal	Sec. Administração/Finanças	CONTADORA
452.201.740-53	CPF 497.184.100-82	012.638.190-95
		CRC 087581/O