

Município de Senador Salgado Filho - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	610.841,96	610.841,96	55.225,44	9,04
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	154.534,86	154.534,86	2.213,45	1,43
1.1.1-IPTU	112.834,86	112.834,86	-	-
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	41.700,00	41.700,00	2.213,45	5,31
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	156.855,60	156.855,60	2.909,69	1,86
1.2.1-ITBI	156.855,60	156.855,60	2.909,69	1,86
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	68.855,80	68.855,80	5.669,99	8,23
1.3.1-ISS	60.790,80	60.790,80	5.641,00	9,28
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.065,00	8.065,00	28,99	0,36
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	230.595,70	230.595,70	44.432,31	19,27
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.727.313,42	11.727.313,42	2.110.074,87	17,99
2.1-Cota-Parte FPM	7.663.505,00	7.663.505,00	1.473.937,59	19,23
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.006.378,00	7.006.378,00	1.473.937,59	21,04
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	330.256,00	330.256,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	326.871,00	326.871,00	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	3.792.907,75	3.792.907,75	574.026,42	15,13
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	22.471,82	22.471,82	3.668,44	16,32
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	52.341,00	52.341,00	10.868,29	20,76
2.5-Cota-Parte ITR	30.000,00	30.000,00	-	-
2.6-Cota-Parte IPVA	165.087,85	165.087,85	47.574,13	28,82
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	1.000,00	1.000,00	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	12.338.155,38	12.338.155,38	2.165.300,31	17,55

Município de Senador Salgado Filho - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	1.600,00	1.600,00	113,44	7,09
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	133.767,39	133.767,39	15.759,04	11,78
5.1 - Transferências do Salário-Educação	79.557,45	79.557,45	15.430,66	19,40
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	19.246,00	19.246,00	-	-
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	34.043,94	34.043,94	-	-
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	920,00	920,00	328,38	35,69
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	848.473,55	848.473,55	14.864,04	1,75
6.1 - Transferências de Convênios	847.473,55	847.473,55	13.009,29	1,54
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	1.854,75	185,48
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)	983.840,94	983.840,94	30.736,52	3,12
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.213.837,28	2.213.837,28	418.814,95	18,92
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.401.275,60	1.401.275,60	291.587,47	20,81
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	758.581,55	758.581,55	114.805,30	15,13
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	4.494,36	4.494,36	733,68	16,32
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	10.468,20	10.468,20	2.173,65	20,76
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	6.000,00	6.000,00	-	-
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	33.017,57	33.017,57	9.514,85	28,82
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	806.338,10	806.338,10	163.989,57	20,34
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	801.838,10	801.838,10	163.830,86	20,43
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.500,00	4.500,00	158,71	3,53
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-1.411.999,18	-1.411.999,18	-254.984,09	18,06

[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

Município de Senador Salgado Filho - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	675.500,00	682.541,58	108.512,21	15,90	108.512,21	15,90
13.1-Com Educação Infantil	340.500,00	340.500,00	43.385,48	12,74	43.385,48	12,74
13.2-Com Ensino Fundamental	335.000,00	342.041,58	65.126,73	19,04	65.126,73	19,04
14-OUTRAS DESPESAS	130.838,10	130.838,10	19.223,58	14,69	19.223,58	14,69
14.1-Com Educação Infantil	93.885,00	93.885,00	9.061,21	9,65	9.061,21	9,65
14.2-Com Ensino Fundamental	36.953,10	36.953,10	10.162,37	27,50	10.162,37	27,50
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	806.338,10	813.379,68	127.735,79	15,70	127.735,79	15,70
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					7.041,58	
17.1 - FUNDEB 60%					7.041,58	
17.2 - FUNDEB 40%					-	
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)					7.041,58	
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					120.694,21	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					61,88	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					11,72	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					26,40	

Município de Senador Salgado Filho - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	7.041,58
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²	7.041,58

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	778.085,00	778.085,00	104.943,44	13,49	99.352,58	12,77
22.1-Creche	268.985,00	268.985,00	41.090,03	15,28	41.090,03	15,28
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	166.385,00	166.385,00	15.329,15	9,21	15.329,15	9,21
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	102.600,00	102.600,00	25.760,88	25,11	25.760,88	25,11
22.2-Pré-Escola	509.100,00	509.100,00	63.853,41	12,54	58.262,55	11,44
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	268.000,00	268.000,00	37.117,54	13,85	37.117,54	13,85
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	241.100,00	241.100,00	26.735,87	11,09	21.145,01	8,77
23-ENSINO FUNDAMENTAL	1.268.089,48	1.388.575,98	226.713,01	16,33	205.276,13	14,78
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	371.953,10	378.994,68	75.289,10	19,87	75.289,10	19,87
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	896.136,38	1.009.581,30	151.423,91	15,00	129.987,03	12,88
24-ENSINO MÉDIO	17.200,00	17.200,00	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	40.500,00	40.500,00	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
27-OUTRAS	89.000,00	89.000,00	1.563,28	1,76	1.563,28	1,76
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	2.192.874,48	2.313.360,98	333.219,73	14,40	306.191,99	13,24

Município de Senador Salgado Filho - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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)	-254.984,09
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	7.041,58
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*	-
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45)	-
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)*	-247.942,51
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-(36))*	552.571,22
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%* - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%*	25,52

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	80.057,45	108.814,02	9.301,15	8,55	5.228,12	4,80
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	936.283,49	1.510.239,62	265,29	0,02	265,29	0,02
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.016.340,94	1.619.053,64	9.566,44	0,59	5.493,41	0,34
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	3.209.215,42	3.932.414,62	342.786,17	8,72	311.685,40	7,93
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			-			-

Município de Senador Salgado Filho - 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 Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Feveireiro

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	7.041,58	28.756,57
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	163.830,86	15.430,66
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	116.731,68	4.958,12
48.1 Orçamento do Exercício	116.731,68	4.958,12
48.2 Restos a Pagar	-	-
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	158,71	160,84
50-(-)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	54.299,47	39.389,95
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	54.299,47	39.389,95

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 20/Mar/2018, 17h e 19m.

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

MARIO ALDIR KLEIN
Prefeito Municipal

SÉRGIO XAVIER BOURSCHIED
Contador CRCRS-056036/O-8

MARLEN MIRELI MARTINELLI
Secretária de Adm. e Fazenda