

Prefeitura Municipal de Vale do Sol - 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 2016/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	1.171.300,19	1.171.300,19	94.150,09	8,04
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	181.978,10	181.978,10	8.096,81	4,45
1.1.1-IPTU	176.618,69	176.618,69	7.385,70	4,18
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	462,83	462,83	112,54	24,32
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	4.576,95	4.576,95	511,13	11,17
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	819,63	819,63	87,44	10,67
1.1.5(-) Deduções da Receita do IPTU	500,00	500,00	-	-
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	116.460,77	116.460,77	17.884,12	15,36
1.2.1-ITBI	116.460,77	116.460,77	17.884,12	15,36
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	512.025,23	512.025,23	41.436,80	8,09
1.3.1-ISS	504.533,65	504.533,65	41.299,44	8,19
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.068,68	5.068,68	137,36	2,71
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	2.233,34	2.233,34	-	-
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	522,89	522,89	-	-
1.3.5(-) Deduções da Receita do ISS	333,33	333,33	-	-
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	360.836,09	360.836,09	26.732,36	7,41
1.4.1-IRRF	360.836,09	360.836,09	26.732,36	7,41
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 Vale do Sol - 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 2016/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	17.711.582,31	17.711.582,31	2.755.211,82	15,56
2.1-Cota-Parte FPM	10.024.937,00	10.024.937,00	1.692.461,03	16,88
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.313.675,00	9.313.675,00	1.692.461,03	18,17
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	406.178,00	406.178,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	305.084,00	305.084,00	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	6.897.174,19	6.897.174,19	847.184,52	12,28
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	43.461,90	43.461,90	7.244,06	16,67
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	116.157,25	116.157,25	15.862,66	13,66
2.5-Cota-Parte ITR	14.939,94	14.939,94	65,81	0,44
2.6-Cota-Parte IPVA	614.912,03	614.912,03	192.393,74	31,29
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	18.882.882,50	18.882.882,50	2.849.361,91	15,09

Prefeitura Municipal de Vale do Sol - 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 2016/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	3.540,40	3.540,40		556,09	15,71
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	654.999,00	654.999,00		101.155,31	15,44
5.1 - Transferências do Salário-Educação	399.758,40	399.758,40		75.944,70	19,00
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-		-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	-	-		-	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-		-	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	255.240,60	255.240,60		25.210,61	9,88
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-		-	
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	474.120,94	474.120,94		-	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.132.660,34	1.132.660,34		101.711,40	8,98

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.400.064,05	3.400.064,05		551.042,31	16,21
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.862.735,00	1.862.735,00		338.492,16	18,17
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	1.379.434,83	1.379.434,83		169.436,91	12,28
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	8.692,38	8.692,38		1.448,80	16,67
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	23.231,45	23.231,45		3.172,53	13,66
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	2.987,99	2.987,99		13,14	0,44
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	122.982,40	122.982,40		38.478,77	31,29
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.409.095,00	4.409.095,00		766.819,15	17,39
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.333.349,48	4.333.349,48		760.139,74	17,54
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-		-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	75.745,52	75.745,52		6.679,41	8,82
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)¹	933.285,43	933.285,43		209.097,43	22,40

Prefeitura Municipal de Vale do Sol - 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 2016/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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 Vale do Sol - 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 2016/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%
			(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.659.595,00	3.659.595,00	266.050,63	7,27	266.050,47	7,27
13.1-Com Educação Infantil	475.000,00	475.000,00	34.265,79	7,21	34.265,79	7,21
13.2-Com Ensino Fundamental	3.184.595,00	3.184.595,00	231.784,84	7,28	231.784,68	7,28
14-OUTRAS DESPESAS	739.500,00	739.500,00	168.908,83	22,84	44.383,58	6,00
14.1-Com Educação Infantil	107.000,00	107.000,00	1.260,03	1,18	1.192,53	1,11
14.2-Com Ensino Fundamental	632.500,00	632.500,00	167.648,80	26,51	43.191,05	6,83
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.399.095,00	4.399.095,00	434.959,46	9,89	310.434,05	7,06

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)	310.434,05
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL' (13-(16.1+17.1))/(11)X100)%	34,70
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)X100)%	5,79
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	59,52

Prefeitura Municipal de Vale do Sol - 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 2016/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	-78.943,94
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	4.720.720,63	4.720.720,63	712.340,48	15,09

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	607.800,00	607.800,00	35.525,82	5,84	35.458,32	5,83
23.1-Creche	607.800,00	607.800,00	35.525,82	5,84	35.458,32	5,83
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	582.000,00	582.000,00	35.525,82	6,10	35.458,32	6,09
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	25.800,00	25.800,00	-	-	-	-
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	5.414.095,00	5.414.095,00	643.233,84	11,88	479.495,86	8,86
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.817.095,00	3.817.095,00	399.433,64	10,46	274.975,73	7,20
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.597.000,00	1.597.000,00	243.800,20	15,27	204.520,13	12,81
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	73.100,00	73.100,00	12.316,47	16,85	12.316,47	16,85
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.094.995,00	6.094.995,00	691.076,13	11,34	527.270,65	8,65

Prefeitura Municipal de Vale do Sol - 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 2016/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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)	209.097,43
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	6.679,41
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)	215.776,84
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	299.177,34
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	10,50

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	402.985,59	402.985,59	253.328,00	62,86	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	140.287,55	140.287,55	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	641.661,98	641.661,98	53.084,70	8,27	2.110,70	0,33
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.184.935,12	1.184.935,12	306.412,70	25,86	2.110,70	0,18
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.279.930,12	7.279.930,12	997.488,83	13,70	529.381,35	7,27
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 Vale do Sol - 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 2016/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	760.139,74
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	351.627,26
49.1-Orçamentário do Exercício	274.332,20
49.2-Restos a Pagar	77.295,06
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.679,41
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	415.191,89

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, Secretaria Municipal de Finanças, 28/Mar/2016, 10h e 08m.

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.