



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SETE DE SETEMBRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 1
R\$ 1,00

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre/2018

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a) x 100
			Até o Bimestre (b)		
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	449.250,00	449.250,00	54.482,22		12,13
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	44.250,00	44.250,00	985,20		2,23
1.1.1 - IPTU	31.650,00	31.650,00	174,79		0,55
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	12.600,00	12.600,00	810,41		6,43
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	51.400,00	51.400,00	2.757,27		5,36
1.2.1 - ITBI	51.400,00	51.400,00	2.757,27		5,36
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	36.600,00	36.600,00	4.785,08		13,07
1.3.1 - ISS	36.400,00	36.400,00	4.782,46		13,14
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	200,00	200,00	2,62		1,31
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	317.000,00	317.000,00	45.954,67		14,50
1.4.1 - IRRF	317.000,00	317.000,00	45.954,67		14,50
1.4.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00		0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.506.380,83	10.506.380,83	1.902.003,74		18,10
2.1- Cota-Parte FPM	7.815.524,31	7.815.524,31	1.477.937,59		18,91
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	7.006.379,03	7.006.379,03	1.477.937,59		21,09
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	319.335,79	319.335,79	0,00		0,00
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	489.809,49	489.809,49	0,00		0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	2.474.820,95	2.474.820,95	380.410,40		15,37
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	14.210,00	14.210,00	2.433,79		17,13
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	38.325,58	38.325,58	7.156,31		18,67
2.5- Cota-Parte ITR	2.360,00	2.360,00	48,74		2,07
2.6- Cota-Parte IPVA	161.139,99	161.139,99	34.016,91		21,11
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00		0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.955.630,83	10.955.630,83	1.956.485,96		17,86
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a) x 100
			Até o Bimestre (b)		
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00		0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	65.134,00	65.134,00	9.023,96		13,85
5.1- Transferências do Salário-Educação	30.000,00	30.000,00	8.973,27		29,91
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00		0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	7.464,00	7.464,00	0,00		0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	24.500,00	24.500,00	0,00		0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00		0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.170,00	2.170,00	50,69		2,34
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	205.000,00	205.000,00	0,00		0,00
6.1- Transferências de Convênios	205.000,00	205.000,00	0,00		0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00		0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00		0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00		0,00
9 - TOTAL DAS REC. ADICIONAIS PARA FINANC. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	270.134,00	270.134,00	9.023,96		3,34

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a) x 100
			Até o Bimestre (b)		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.923.801,81	1.923.801,81	380.363,64		19,77
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.401.275,62	1.401.275,62	295.587,47		21,09
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	494.964,19	494.964,19	76.045,03		15,36
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.842,00	2.842,00	486,75		17,13
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	5.440,00	5.440,00	1.431,26		26,31
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.6)	280,00	280,00	9,74		3,48
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	19.000,00	19.000,00	6.803,39		35,81
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	501.500,00	501.500,00	106.179,41		21,17
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	500.000,00	500.000,00	106.106,33		21,22
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00		0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.500,00	1.500,00	73,08		4,87
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.423.801,81	-1.423.801,81	-274.257,31		19,26

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCES. (i.)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	470.500,00	470.500,00	31.739,88	6,75	6,75
13.1- Com Educação Infantil	142.435,26	142.435,26	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	328.064,74	328.064,74	31.739,88	9,67	9,67
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	71.280,09	0,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	36.226,27	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	35.053,82	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	470.500,00	470.500,00	103.019,97	21,90	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

				VALOR
				0,00
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB				0,00
16.1 - FUNDEB 60%				0,00
16.2 - FUNDEB 40%				0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB				0,00
17.1 - FUNDEB 60%				0,00
17.2 - FUNDEB 40%				0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)				0,00



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SETE DE SETEMBRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 2
R\$ 1,00

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre/2018

19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		103.019,97
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %		29,89
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %		67,13
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		2,98
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		6.197,07
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²		0,00

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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x10	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	718.435,26	730.069,26	130.007,91	17,81	106.996,86	14,66	23.011,05
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	718.435,26	730.069,26	130.007,91	17,81	106.996,86	14,66	23.011,05
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	142.435,26	142.435,26	36.226,27	25,43	36.226,27	25,43	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	576.000,00	587.634,00	93.781,64	15,96	70.770,59	12,04	23.011,05
23- ENSINO FUNDAMENTAL	965.073,75	953.439,75	127.907,67	13,42	116.172,95	12,18	14.109,72
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	328.064,74	328.064,74	66.793,70	20,36	66.793,70	20,36	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	637.009,01	625.375,01	61.113,97	9,77	49.379,25	7,90	14.109,72
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	83.100,00	83.100,00	6.394,22	7,69	6.394,22	7,69	0,00
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	1.766.609,01	1.766.609,01	264.309,80	14,96	229.564,03	12,99	37.120,77

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		-274.257,31
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)		73,08
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		0,00
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		0,00
35 - CANCELAM., NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45i)		0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)		-274.184,23
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		503.748,26
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		25,75

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x10	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANC. DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	1.766.609,01	1.766.609,01	264.309,80	14,96	229.564,03	12,99	0,00

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		5.895,77	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		5.895,77	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		6.197,07	14.351,84
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		106.106,33	8.973,27
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		105.696,15	1.800,00
48.1 Orçamento do Exercício		105.696,15	1.800,00
48.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		73,08	36,19
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		6.680,33	21.561,30
51 - (+) Ajustes		0,00	0,00
51.1 Retenções		0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária		0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		6.680,33	21.561,30

FONTE:

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 deste 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 Lei 9.394/96, art. 11, V.

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