



Rio Grande do Sul
Município 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

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

4º Bimestre/2021

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) |
|--|-------------------------|--|
| 1- RECEITAS DE IMPOSTOS | 686.131,51 | 494.373,16 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial U | 81.900,00 | 104.773,51 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 80.000,00 | 85.775,05 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - IS | 50.850,00 | 32.378,95 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 473.381,51 | 271.445,65 |
| 2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 12.141.281,26 | 9.956.805,56 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 9.127.859,87 | 7.208.079,55 |
| 2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b | 8.390.706,96 | 6.808.507,95 |
| 2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d e e | 737.152,91 | 399.571,60 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 2.832.341,02 | 2.571.302,30 |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportação | 27.860,00 | 27.952,28 |
| 2.4- Cota-Parte ITR | 8.000,00 | 228,61 |
| 2.5- Cota-Parte IPVA | 145.220,37 | 149.162,51 |
| 2.6- Cota-Parte IOF-Ouro | 0,00 | 80,31 |
| 2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências C | 0,00 | 0,00 |
| 3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 12.827.412,77 | 10.451.178,72 |
| 4- TOTAL DESTINADO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) | 2.280.825,67 | 1.911.430,73 |
| 5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7)) | 926.027,52 | 701.363,95 |

FUNDEB

| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) |
|---|-------------------------|--|
| 6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 650.300,00 | 651.282,90 |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 0,00 | 0,00 |
| 6.1.1- Principal | 650.000,00 | 650.716,15 |
| 6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | 300,00 | 566,75 |
| 6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF | 0,00 | 0,00 |
| 6.2.1- Principal | 0,00 | 0,00 |
| 6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | 0,00 | 0,00 |
| 6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT | 0,00 | 0,00 |
| 6.3.1- Principal | 0,00 | 0,00 |
| 6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | 0,00 | 0,00 |
| 7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹ | -1.630.825,67 | -1.260.714,58 |
| RECURSOS RECEBIDOS EM EXE. ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT) | | VALOR |
| 8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT | | 36.795,56 |
| 8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR | | 17.625,49 |
| 8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS | | 19.170,07 |

| 9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8) | 688.078,46 | | | | |
|--|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESP. EMPENHADA Até o Bimestre (d) | DESP. LIQUIDAD¹ Até o Bimestre (e) | DESP. PAG¹ Até o Bimestre (f) | INSCRITOS EM RES-TOS A PAGAR NP (g) |
| 10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA | 687.095,56 | 630.941,68 | 630.941,68 | 622.218,88 | 0,00 |
| 10.1- Educação Infantil | 185.300,00 | 178.101,95 | 178.101,95 | 174.835,42 | 0,00 |
| 10.1.1- Creche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2- Pré-escola | 185.300,00 | 178.101,95 | 178.101,95 | 174.835,42 | 0,00 |
| 10.2- Ensino Fundamental | 501.795,56 | 452.839,73 | 452.839,73 | 447.383,46 | 0,00 |
| 11- OUTRAS DESPESAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.1- Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.1.1- Creche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.1.2- Pré-escola | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.2- Ensino Fundamental | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11) | 687.095,56 | 630.941,68 | 630.941,68 | 622.218,88 | 0,00 |

INDICADORES DO FUNDEB

| DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO | DESPESAS EMPENHADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS (e) | DESPESAS PAGAS (f) | INSCRITAS EM RES-TOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g) | INSCRITAS EM RP N.PROCESSADOS (SEM DISP. CAIXA)⁷ (h) |
|---|------------------------|-------------------------|--------------------|--|--|
| 13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica | 630.941,68 | 630.941,68 | 622.218,88 | 0,00 | 0,00 |
| 14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 630.941,68 | 630.941,68 | 622.218,88 | 0,00 | 0,00 |
| 15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17- Total das Desp custeadas com FUNDEB - Compl. União - VAAT Aplic. Educ. Inf | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18- Total das Desp. custeadas com FUNDEB - Compl. da União - VAAT Aplic.Desp. Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal² | VALOR EXIGIDO (i) | VALOR APLICADO (j) | VALOR CONSIDERA-DO APÓS DEDUÇÕES (k) | % APLICADO (l) |
|---|----------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| 19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica | 455.898,03 | 630.941,68 | 630.941,68 | 96,88 |
| 20 - Percentual de 50% da Compl. da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21- Mínimo de 15% da Compl. da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit | VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m) | VALOR NÃO APLICADO (n) | VALOR NÃO APLIC. APÓS AJUSTE (o) | % NÃO APLICADO (p) |
| 22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício | 65.128,29 | 20.341,22 | 20.341,22 | 3,12 |



Rio Grande do Sul
Município 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

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

4º Bimestre/2021

R\$ 1,00

| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplic. Superávit Exercício Anterior) | VALOR SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q) | VALOR NÃO APLICADO EXERCÍCIO ANTERIOR (r) | VALOR SUPERÁVIT APLICADO ATÉ 1º QUADRIMESTRE (s) | VALOR PLIC. ATÉ 1º QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ LIMITE CONSTITUCIONAL (t) | VALOR APLICADO APÓS O 1º QUADRIMESTRE (u) | VALOR NÃO APLICADO (v)=(r)-(s)-(u) |
|---|--|--|---|--|--|---------------------------------------|
| 23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB | 72.738,32 | 36.795,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.795,56 |
| 23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transf. de Impostos | 72.738,32 | 36.795,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.795,56 |
| 23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Compl. da União (VAAF + VAAT) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB - (Por Área de Atuação) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS (e) | DESPESAS PAGAS (f) | INSCRITAS EM RESTOS PAGAR N.P. (g) |
|--|---------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| 24- EDUCAÇÃO INFANTIL | 506.500,00 | 285.113,49 | 248.786,43 | 242.417,80 | 0,00 |
| 24.1- Creche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24.2- Pré-escola | 506.500,00 | 285.113,49 | 248.786,43 | 242.417,80 | 0,00 |
| 25- ENSINO FUNDAMENTAL | 638.237,53 | 384.828,95 | 282.038,25 | 272.014,83 | 0,00 |
| 26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25) | 1.144.737,53 | 669.942,44 | 530.824,68 | 514.432,63 | 0,00 |

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

| | VALOR |
|--|---------------|
| 27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t)) | 1.161.766,36 |
| 28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7) | -1.260.714,58 |
| 29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h) | 0,00 |
| 30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7 | 0,00 |
| 31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPON. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOS. VINC. AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(g)) | 0,00 |
| 32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31)) | 2.422.480,94 |

| APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5} | VALOR EM (x) | VALOR APLICADO (w) | % APLICADO (y) |
|---|-----------------|-----------------------|-------------------|
| 33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 2.612.794,68 | 2.425.182,11 | 23,20 |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB | SALDO INICIAL (z) | RP LIQUIDADOS (aa) | RP PAGOS (ab) | RP CANCELADOS (ac) | SALDO FINAL (ad)=(z)-(ab)-(ac) |
|--|----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| 34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 3.388,39 | 3.288,39 | 3.388,39 | 0,00 | 0,00 |
| 34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos | 3.388,39 | 3.288,39 | 3.388,39 | 0,00 | 0,00 |
| 34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Compl. da União (VAAT + VAAF) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (Até Bimestre) (b) |
|---|----------------------------|---|
| 35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS) | 86.666,00 | 60.544,64 |
| 35.1- Transferências do Salário-Educação | 45.150,00 | 37.383,57 |
| 35.2- Transferências Diretas - PDDE | 0,00 | 0,00 |
| 35.3- Transferências Diretas - PNAE | 15.466,00 | 12.292,88 |
| 35.4- Transferências Diretas - PNATE | 26.050,00 | 10.868,19 |
| 35.5- Outras Transferências do FNDE | 0,00 | 0,00 |
| 36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 0,00 | 0,00 |
| 37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO | 0,00 | 0,00 |
| 38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO | 0,00 | 0,00 |
| 39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 0,00 | 0,00 |
| 40- TOTAL RECEITAS ADICIONAIS P/ FINANC. ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39) | 86.666,00 | 60.544,64 |

| OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESP. EMPENHADA Até o Bimestre (d) | DESP. LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESP. PAGAS Até o Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS PAGAR N.P. (g) |
|---|---------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 41- EDUCAÇÃO INFANTIL | 24.300,00 | 11.736,10 | 11.736,10 | 11.736,10 | 0,00 |
| 41.1- Creche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41.2- Pré-escola | 24.300,00 | 11.736,10 | 11.736,10 | 11.736,10 | 0,00 |
| 42- ENSINO FUNDAMENTAL | 47.800,00 | 37.892,72 | 37.775,12 | 37.775,12 | 0,00 |
| 43- ENSINO MÉDIO | 5.000,00 | 1.538,00 | 1.538,00 | 1.538,00 | 0,00 |
| 44- ENSINO SUPERIOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 31.566,00 | 26.373,29 | 23.173,29 | 22.373,29 | 0,00 |
| 46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45) | 108.666,00 | 77.540,11 | 74.222,51 | 73.422,51 | 0,00 |

| TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESP. EMPENHADA Até o Bimestre (d) | DESP. LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESP. PAGAS Até o Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS PAGAR N.P. (g) |
|---|---------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46) | 2.186.309,09 | 1.432.177,92 | 1.287.159,90 | 1.252.145,17 | 0,00 |
| 47.1- Despesas Correntes | 2.061.299,09 | 1.333.002,72 | 1.284.520,90 | 1.251.630,17 | 0,00 |
| 47.1.1- Pessoal Ativo | 1.397.833,09 | 1.030.047,74 | 1.030.047,74 | 1.015.159,63 | 0,00 |
| 47.1.2- Pessoal Inativo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47.1.4- Outras Despesas Correntes | 663.466,00 | 302.954,98 | 254.473,16 | 236.470,54 | 0,00 |
| 47.2- Despesas de Capital | 125.010,00 | 99.175,20 | 2.639,00 | 515,00 | 0,00 |
| 47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou fila | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47.2.2- Outras Despesas de Capital | 125.010,00 | 99.175,20 | 2.639,00 | 515,00 | 0,00 |



Rio Grande do Sul
Município 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 3

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

4º Bimestre/2021

R\$ 1,00

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA | FUNDEB (ae) | SALÁRIO EDUCAÇÃO (af) |
|---|----------------|--------------------------|
| 48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | 36.795,56 | 15.590,87 |
| 49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário) | 651.282,90 | 37.383,57 |
| 50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 622.218,88 | 28.747,91 |
| 51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 65.859,58 | 24.226,53 |
| 52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) | 2.130,00 | 2.130,00 |
| 53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) | 0,00 | 0,00 |
| 54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário) | 67.989,58 | 26.356,53 |

FONTE:

1- SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

2 - Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

3 - Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente

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

6 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.