

Município de Vacaria - 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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

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-RECEITAS DE IMPOSTOS	24.816.673,89	24.816.673,89	17.555.399,19	70,74
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	10.405.161,85	10.405.161,85	7.379.617,21	70,92
1.1.1-IPTU	8.665.601,76	8.665.601,76	6.410.462,06	73,98
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.739.560,09	1.739.560,09	969.155,15	55,71
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.779.512,22	2.779.512,22	1.743.884,48	62,74
1.2.1-ITBI	2.779.512,22	2.779.512,22	1.743.884,48	62,74
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	8.179.849,14	8.179.849,14	5.871.396,00	71,78
1.3.1-ISS	8.010.264,57	8.010.264,57	5.691.643,38	71,05
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	169.584,57	169.584,57	179.752,62	106,00
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.452.150,68	3.452.150,68	2.560.501,50	74,17
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-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	88.796.574,31	88.796.574,31	68.966.451,39	77,67
2.1-Cota-Parte FPM	31.421.893,35	31.421.893,35	24.042.385,88	76,51
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	31.421.893,35	31.421.893,35	22.772.982,23	72,47
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	1.269.403,65	-
2.2-Cota-Parte ICMS	47.412.252,16	47.412.252,16	36.348.711,37	76,67
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	300.851,41	300.851,41	227.331,40	75,56
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	601.128,23	601.128,23	541.606,62	90,10
2.5-Cota-Parte ITR	1.023.724,65	1.023.724,65	977.592,81	95,49
2.6-Cota-Parte IPVA	8.036.724,51	8.036.724,51	6.828.823,31	84,97
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	113.613.248,20	113.613.248,20	86.521.850,58	76,15

Município de Vacaria - 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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

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	-	-	-	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.575.814,66	3.575.814,66	2.933.076,70	82,03
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.825.245,30	2.825.245,30	1.967.216,60	69,63
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.500,00	5.500,00	6.070,00	110,36
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	258.706,00	258.706,00	243.291,20	94,04
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	90.172,03	90.172,03	62.419,76	69,22
5.5 - Outras Transferências do FNDE	362.664,00	362.664,00	621.963,40	171,50
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	33.527,33	33.527,33	32.115,74	95,79
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	155.008,83	155.008,83	181.093,41	116,83
6.1 - Transferências de Convênios	155.008,83	155.008,83	181.093,41	116,83
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	
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)	3.730.823,49	3.730.823,49	3.114.170,11	83,47

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	17.759.314,86	17.759.314,86	13.539.503,87	76,24
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	6.284.378,67	6.284.378,67	4.554.596,17	72,47
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	9.482.450,43	9.482.450,43	7.269.742,32	76,67
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	60.170,28	60.170,28	45.466,20	75,56
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	120.225,65	120.225,65	108.321,35	90,10
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5)	204.744,93	204.744,93	195.612,98	95,54
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	1.607.344,90	1.607.344,90	1.365.764,85	84,97
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	30.622.154,86	30.622.154,86	23.584.477,70	77,02
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	30.462.856,69	30.462.856,69	23.456.458,70	77,00
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	159.298,17	159.298,17	128.019,00	80,36
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	12.703.541,83	12.703.541,83	9.916.954,83	78,06

[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 Vacaria - 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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

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	% (g)	(h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	29.885.447,79	29.885.447,79	23.592.610,20	78,94	23.592.610,20	78,94
13.1-Com Educação Infantil	6.272.989,08	6.272.989,08	5.332.847,35	85,01	5.332.847,35	85,01
13.2-Com Ensino Fundamental	23.612.458,71	23.612.458,71	18.259.762,85	77,33	18.259.762,85	77,33
14-OUTRAS DESPESAS	2.750.643,96	2.750.643,96	1.746.519,59	63,49	1.548.078,04	56,28
14.1-Com Educação Infantil	146.000,00	146.000,00	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	2.604.643,96	2.604.643,96	1.746.519,59	67,05	1.548.078,04	59,44
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	32.636.091,75	32.636.091,75	25.339.129,79	77,64	25.140.688,24	77,03

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)	25.140.688,24
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	100,03
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	6,56
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-6,60

Município de Vacaria - 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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²	

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	%	(h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	12.403.063,16	12.758.063,16	10.903.377,50	85,46	10.662.212,93	83,57
22.1-Creche	6.929.104,20	7.284.104,20	6.526.377,71	89,60	6.484.586,45	89,02
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.787.662,00	3.787.662,00	3.191.016,04	84,25	3.191.016,04	84,25
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.141.442,20	3.496.442,20	3.335.361,67	95,39	3.293.570,41	94,20
22.2-Pré-Escola	5.473.958,96	5.473.958,96	4.376.999,79	79,96	4.177.626,48	76,32
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.631.327,08	2.631.327,08	2.141.831,31	81,40	2.141.831,31	81,40
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.842.631,88	2.842.631,88	2.235.168,48	78,63	2.035.795,17	71,62
23-ENSINO FUNDAMENTAL	35.433.049,99	35.363.649,99	27.439.852,67	77,59	26.409.400,23	74,68
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	26.217.102,67	26.217.102,67	20.006.282,44	76,31	19.807.840,89	75,55
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.215.947,32	9.146.547,32	7.433.570,23	81,27	6.601.559,34	72,18
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-		-	
25-ENSINO SUPERIOR	220.000,00	220.000,00	185.024,00	84,10	148.357,32	67,44
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	15.000,00	15.000,00	-	-	-	-
27-OUTRAS	1.287.761,01	1.974.761,01	1.851.455,69	93,76	1.340.861,88	67,90
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	49.358.874,16	50.331.474,16	40.379.709,86	80,23	38.560.832,36	76,61

Município de Vacaria - 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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

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)	9.916.954,83
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	128.019,00
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
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 ⁴	-
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	-
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)⁶	10.044.973,83
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36))⁶	27.026.639,33
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%⁵ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵	31,24

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	% (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	1.592.615,23	2.089.615,23	1.756.336,36	84,05	1.245.439,26	59,60
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	872.631,50	1.497.734,09	1.388.149,81	92,68	902.842,15	60,28
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	2.465.246,73	3.587.349,32	3.144.486,17	87,65	2.148.281,41	59,88
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	51.824.120,89	53.918.823,48	43.524.196,03	80,72	40.709.113,77	75,50
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2017 (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 Vacaria - 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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	-	-
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.456.458,70	1.967.216,60
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	25.490.128,94	1.264.109,51
48.1 Orçamento do Exercício	24.688.418,81	1.245.439,26
48.2 Restos a Pagar	801.710,13	18.670,25
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	128.019,00	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-1.905.651,24	703.107,09
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO ⁷	-1.905.651,24	703.107,09

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

⁷ O valor apresentado como negativo no saldo da disponibilidade financeira está tendo o aporte de recurso livre para suportar as despesas

Amadeu de Almeida Boeira
Prefeito Municipal

Jorge L. Nehme de Azevedo
Sec. Gestão e Finanças

Igor Coelho Venson
Contador