MUNICÍPIO DE FREDERICO WESTPHALEN

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

1º Bimestre/2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72) R$

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	10.550.000,06	10.550.000,06	1.671.561,87	15,84
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propr. Predial e Terr. Urbana - IPTU	3.734.000,06	3.734.000,06	486.111,74	13,02
1.1.1 - IPTU	3.220.000,06	3.220.000,06	359.813,12	11,17
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	514.000,00	514.000,00	126.298,62	24,57
1.2 - Receita Resultante de Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.300.000,00	1.300.000,00	261.471,16	20,11
1.2.1 - ITBI	1.300.000,00	1.300.000,00	261.471,16	20,11
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	00,00
1.3 - Receita Resultante de Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.219.000,00	4.219.000,00	683.134,31	16,19
1.3.1 - ISS	3.950.000,00	3.950.000,00	657.667,69	16,65
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	269.000,00	269.000,00	25.466,62	09,47
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.297.000,00	1.297.000,00	240.844,66	18,57
1.5 - Receita Resultante do Imposto Terr. Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	00,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	00,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	00,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.649.000,00	48.649.000,00	9.240.307,63	18,99
2.1 - Cota-Parte FPM	20.800.000,00	20.800.000,00	3.941.166,91	18,95
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.000.000,00	19.000.000,00	3.941.166,91	20,74
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	920.000,00	920.000,00	0,00	00,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	880.000,00	880.000,00	0,00	00,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.800.000,00	22.800.000,00	3.607.560,43	15,82
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	107.000,00	107.000,00	23.099,80	21,59
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	330.000,00	330.000,00	67.549,95	20,47
2.5 - Cota-Parte ITR	12.000,00	12.000,00	104,11	00,87
2.6 - Cota-Parte IPVA	4.600.000,00	4.600.000,00	1.600.826,43	34,80
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	00,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	59.199.000,06	59.199.000,06	10.911.869,50	18,43

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLIC. FIN. DE OUTROS REC. DE IMP. VINC. AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	00,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.469.500,00	1.469.500,00	179.138,96	12,19
5.1 - Transferências do Salário-Educação	980.000,00	980.000,00	177.620,37	18,12
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	2.000,00	2.000,00	0,00	00,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	380.000,00	380.000,00	0,00	00,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	82.500,00	82.500,00	0,00	00,00
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	00,00
5.6 - Aplicações Financeiras dos Recursos do FNDE	25.000,00	25.000,00	1.518,59	06,07
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	520.220,00	520.220,00	116.360,13	22,37
6.1 - Transferências de Convênios	520.220,00	520.220,00	116.360,13	22,37
6.2 - Aplicações Financeiras dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	00,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	00,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DE ENSINO	0,00	0,00	0,00	00,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADIC. P/FINANC. DO ENSINO(4+5+6+7+8)	1.989.720,00	1.989.720,00	295.499,09	14,85

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINANDAS AO FUNDEB	9.369.800,00	9.369.800,00	1.848.061,59	19,72
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.800.000,00	3.800.000,00	788.233,32	20,74
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.560.000,00	4.560.000,00	721.512,11	15,82
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	21.400,00	21.400,00	4.619,95	21,59
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	66.000,00	66.000,00	13.510,00	20,47
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrec. Dest. ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.400,00	2.400,00	20,81	00,87
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	920.000,00	920.000,00	320.165,40	34,80

MUNICÍPIO DE FREDERICO WESTPHALEN

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

1º Bimestre/2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72) R$

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.630.000,00	10.630.000,00	2.001.563,39	18,83
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.600.000,00	10.600.000,00	1.999.568,26	18,86
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	00,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	1.995,13	06,65
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	1.230.200,00	1.230.200,00	151.506,67	12,32
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

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	7.880.000,00	7.880.000,00	1.586.959,56	20,14	1.586.959,56	20,14
13.1 - Com Educação Infantil	2.901.000,00	2.901.000,00	597.700,75	20,60	597.700,75	20,60
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.979.000,00	4.979.000,00	989.258,81	19,87	989.258,81	19,87
14 - OUTRAS DESPESAS	2.750.000,00	2.750.000,00	217.907,97	07,92	217.907,97	07,92
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.750.000,00	2.750.000,00	217.907,97	07,92	217.907,97	07,92
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	10.630.000,00	10.630.000,00	1.804.867,53	16,98	1.804.867,53	16,98

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
19 - MÍN. DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGIS. COM EDUCAÇÃO INF. E ENSINO FUNDAMENTAL.* (((13 - 18)/11)x100)%	79,29
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	**VALOR**
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018**	0,00

MDE - 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	4.501.000,00	4.551.000,00	1.240.167,21	27,25	949.439,87	20,86
22.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.901.000,00	2.901.000,00	597.700,75	20,60	597.700,75	20,60
22.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.600.000,00	1.650.000,00	642.466,46	38,94	351.739,12	21,32
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	11.164.950,01	11.114.950,01	2.339.274,46	21,05	1.746.280,98	15,71
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.325.000,00	7.325.000,00	1.180.514,88	16,12	1.180.514,88	16,12
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.839.950,01	3.789.950,01	1.158.759,58	30,57	565.766,10	14,93
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
27 - OUTRAS	424.000,00	424.000,00	26.651,90	06,29	26.651,90	06,29
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	16.089.950,01	16.089.950,01	3.606.093,57	22,41	2.722.372,75	16,92

MUNICÍPIO DE FREDERICO WESTPHALEN

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

1º Bimestre/2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72) R$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	151.506,67
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	1.995,13
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 FINACEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO****	0,00
35 - CANCELAMENTO, NO EXERC., DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISP. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO = (45j)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+32+33+34+35)******	153.501,80
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-(36))******	2.542.219,05
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%****** - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%*****	23,30

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 - DESP. CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. ENSINO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
40 - DESP. CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
41 - DESP. CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
42 - DESP. CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.169.720,00	2.195.791,83	369.176,02	16,81	54.524,72	02,48
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FIANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	2.169.720,00	2.195.791,83	369.176,02	16,81	54.524,72	02,48
44 - TOTAL GERAL CON DESP. COM MDE (28+43)	18.259.670,01	18.285.741,84	3.975.269,59	21,74	2.776.897,47	15,19

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	57.361,68	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	72.371,40	0,00
47 - (+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.999.568,24	0,00
48 - (-)PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-1.832.563,70	0,00
49 - (+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.995,13	0,00
50 - (=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	241.371,07	0,00
51 - (+)Ajustes	0,00	0,00
52 - (=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	241.371,07	0,00

Fonte: Sistema Digifred, Unidade Responsável MUNICÍPIO DE FREDERICO WESTPHALEN, Data de emissão 30 de março de 2018 e hora de emissão 14h e 47m

* Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

** Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusíve relativos à complementação da união recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subseqüente, mediante abertura de crédito adicional."

*** Caput. do art. 212 da CF/1988

**** 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.

***** Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art 11, V.

******Nos 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.

FREDERICO WESTPHALEN - RS, 30 de março de 2018