

Município de Capela Santana - 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 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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-RECEITA DE IMPOSTOS	2.036.902,97	2.036.902,97	344.169,22	16,90
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	672.065,80	672.065,80	52.360,62	7,79
1.1.1-IPTU	577.814,97	577.814,97	485,06	0,08
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	94.250,83	94.250,83	51.875,56	55,04
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	176.789,37	176.789,37	15.555,02	8,80
1.2.1-ITBI	176.789,37	176.789,37	15.555,02	8,80
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	853.686,63	853.686,63	222.801,35	26,10
1.3.1-ISS	788.398,83	788.398,83	175.743,62	22,29
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	65.287,80	65.287,80	47.057,73	72,08
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	334.361,17	334.361,17	53.452,23	15,99
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-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.294.160,60	14.294.160,60	2.634.451,21	18,43
2.1-Cota-Parte FPM	8.723.312,24	8.723.312,24	1.655.290,14	18,98
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.847.142,24	7.847.142,24	1.655.290,14	21,09
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	440.341,00	440.341,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	435.829,00	435.829,00	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	4.922.899,80	4.922.899,80	753.007,61	15,30
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	29.656,70	29.656,70	4.813,42	16,23
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	69.075,94	69.075,94	14.237,63	20,61
2.5-Cota-Parte ITR	29.215,92	29.215,92	144,83	0,50
2.6-Cota-Parte IPVA	520.000,00	520.000,00	206.957,58	39,80
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	16.331.063,57	16.331.063,57	2.978.620,43	18,24

Município de Capela Santana - 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 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	1.015.011,79	1.015.011,79	133.554,87	13,16
5.1 - Transferências do Salário-Educação	633.589,05	633.589,05	131.328,37	20,73
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	177.931,78	177.931,78	-	-
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
5.5 - Outras Transferências do FNDE	161.966,44	161.966,44	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	41.524,52	41.524,52	2.226,50	5,36
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	-	-	-	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.015.011,79	1.015.011,79	133.554,87	13,16
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.982.536,87	2.982.536,87	589.948,81	19,78
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.868.367,20	1.868.367,20	394.116,70	21,09
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	984.579,96	984.579,96	150.601,50	15,30
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	5.931,34	5.931,34	962,68	16,23
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	13.815,19	13.815,19	2.847,54	20,61
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	5.843,18	5.843,18	28,94	0,50
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	104.000,00	104.000,00	41.391,45	39,80
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.151.313,24	7.151.313,24	1.352.058,61	18,91
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.121.846,83	7.121.846,83	1.349.218,74	18,94
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	29.466,41	29.466,41	2.839,87	9,64
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	4.139.309,96	4.139.309,96	759.269,93	18,34

[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 Capela Santana - 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 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.990.000,00	3.990.000,00	516.936,16	12,96	516.936,16	12,96
13.1-Com Educação Infantil	1.190.000,00	1.190.000,00	144.050,88	12,11	144.050,88	12,11
13.2-Com Ensino Fundamental	2.800.000,00	2.800.000,00	372.885,28	13,32	372.885,28	13,32
14-OUTRAS DESPESAS	3.161.313,24	3.161.313,24	533.116,55	16,86	418.431,49	13,24
14.1-Com Educação Infantil	100.773,24	208.773,24	96.983,77	46,45	89.269,77	42,76
14.2-Com Ensino Fundamental	3.060.540,00	2.952.540,00	436.132,78	14,77	329.161,72	11,15
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	7.151.313,24	7.151.313,24	1.050.052,71	14,68	935.367,65	13,08

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)	935.367,65
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	38,23
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	30,95
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	30,82

Município de Capela Santana - 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 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-87.230,36
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 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	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.513.273,24	2.501.273,24	349.697,66	13,98	318.816,33	12,75
22.1-Creche	2.080.560,00	2.072.660,00	326.060,02	15,73	310.590,83	14,99
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.123.060,00	1.231.060,00	236.514,22	19,21	228.800,22	18,59
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	957.500,00	841.600,00	89.545,80	10,64	81.790,61	9,72
22.2-Pré-Escola	432.713,24	428.613,24	23.637,64	5,51	8.225,50	1,92
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	167.713,24	167.713,24	4.520,43	2,70	4.520,43	2,70
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	265.000,00	260.900,00	19.117,21	7,33	3.705,07	1,42
23-ENSINO FUNDAMENTAL	6.679.063,53	6.695.063,53	1.050.716,33	15,69	876.844,30	13,10
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.860.540,00	5.752.540,00	809.018,06	14,06	702.047,00	12,20
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	818.523,53	942.523,53	241.698,27	25,64	174.797,30	18,55
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
27-OUTRAS	-	-	-	-	-	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	9.192.336,77	9.196.336,77	1.400.413,99	15,23	1.195.660,63	13,00

Município de Capela Santana - 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 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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)	759.269,93
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
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	759.269,93
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36))⁶	436.390,70
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵	14,65

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-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	664.511,77	832.944,77	194.607,17	23,36	36.236,91	4,35
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	300.000,00	300.000,00	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	343.641,74	343.641,74	253.833,01	73,87	16.993,51	4,95
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.308.153,51	1.476.586,51	448.440,18	30,37	53.230,42	3,60
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	10.500.490,28	10.672.923,28	1.848.854,17	17,32	1.248.891,05	11,70
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			-			-
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-			-
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB			-			-

Município de Capela Santana - 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 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	-	-
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.349.218,74	131.328,37
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	956.460,65	78.467,52
48.1 Orçamento do Exercício	870.063,88	28.894,26
48.2 Restos a Pagar	86.396,77	49.573,26
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.839,87	1.633,87
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	395.597,96	54.494,72
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	395.597,96	54.494,72

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 29/Mar/2018, 10h e 17m.

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

Giovanni Nunes
Tecnico em Contabilidade
CPF - 013.824.430-80
CRC/RS - 092351-07

José Alfredo Machado
Prefeito Municipal
CPF 518.377.300-91