

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 Junho 2017/Bimestre Maio-Junho

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
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
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	1.551.700,00	1.551.700,00	1.309.709,27	84,40
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	390.300,00	390.300,00	447.299,25	114,60
1.1.1-IPTU	318.000,00	318.000,00	395.484,12	124,37
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	72.300,00	72.300,00	51.815,13	71,67
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	140.000,00	140.000,00	181.029,16	129,31
1.2.1-ITBI	140.000,00	140.000,00	181.029,16	129,31
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	727.200,00	727.200,00	530.860,78	73,00
1.3.1-ISS	710.000,00	710.000,00	473.600,27	66,70
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	17.200,00	17.200,00	57.260,51	332,91
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	294.200,00	294.200,00	150.520,08	51,16
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	-	-	-	-
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	15.779.909,45	15.779.909,45	7.826.413,24	49,60
2.1-Cota-Parte FPM	10.212.918,42	10.212.918,42	4.967.189,03	48,64
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.550.434,00	9.550.434,00	4.967.189,03	52,01
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	354.995,15	354.995,15	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	307.489,27	307.489,27	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	4.826.204,50	4.826.204,50	2.296.478,99	47,58
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	29.830,05	29.830,05	14.951,76	50,12
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	81.956,48	81.956,48	33.139,20	40,44
2.5-Cota-Parte ITR	29.000,00	29.000,00	600,42	2,07
2.6-Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	514.053,84	85,68
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>17.331.609,45</b>	<b>17.331.609,45</b>	<b>9.136.122,51</b>	<b>52,71</b>

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 Junho 2017/Bimestre Maio-Junho

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	1.048.903,57	1.048.903,57	410.982,48	39,18
5.1 - Transferências do Salário-Educação	599.005,91	599.005,91	295.213,15	49,28
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	114.020,00	114.020,00	68.467,00	60,05
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	37.347,78	37.347,78	13.755,80	36,83
5.5 - Outras Transferências do FNDE	261.279,88	261.279,88	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	37.250,00	37.250,00	33.546,53	90,06
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	-	-	-	-
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>1.048.903,57</b>	<b>1.048.903,57</b>	<b>410.982,48</b>	<b>39,18</b>
<b>FUNDEB</b>				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.023.485,01	3.023.485,01	1.565.282,25	51,77
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.910.086,80	1.910.086,80	993.437,72	52,01
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	965.240,90	965.240,90	459.295,79	47,58
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	5.966,01	5.966,01	2.990,34	50,12
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	16.391,30	16.391,30	6.627,83	40,44
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	5.800,00	5.800,00	120,06	2,07
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	102.810,51	85,68
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.898.997,53	5.898.997,53	3.438.679,49	58,29
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.876.997,53	5.876.997,53	3.415.402,48	58,11
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	22.000,00	22.000,00	23.277,01	105,80
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)</b>	<b>2.853.512,52</b>	<b>2.853.512,52</b>	<b>1.850.120,23</b>	<b>64,84</b>

[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 Junho 2017/Bimestre Maio-Junho

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	3.601.000,00	3.601.000,00	1.953.940,67	54,26	1.953.940,67	54,26
13.1-Com Educação Infantil	997.000,00	997.000,00	429.670,14	43,10	429.670,14	43,10
13.2-Com Ensino Fundamental	2.604.000,00	2.604.000,00	1.524.270,53	58,54	1.524.270,53	58,54
14-OUTRAS DESPESAS	2.297.997,53	2.363.382,05	1.442.360,93	61,03	1.417.546,23	59,98
14.1-Com Educação Infantil	620.170,00	720.170,00	456.951,35	63,45	456.951,35	63,45
14.2-Com Ensino Fundamental	1.677.827,53	1.643.212,05	985.409,58	59,97	960.594,88	58,46
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)</b>	<b>5.898.997,53</b>	<b>5.964.382,05</b>	<b>3.396.301,60</b>	<b>56,94</b>	<b>3.371.486,90</b>	<b>56,53</b>

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%	-
<b>18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)</b>	<b>-</b>

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	3.371.486,90
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	56,82
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	41,22
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	1,95

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 Junho 2017/Bimestre Maio-Junho

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	-22.012,10
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 <sup>2</sup>	

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	2.132.503,61	2.284.303,61	1.041.431,49	45,59	973.611,57	42,62
22.1-Creche	1.873.370,00	2.010.170,00	977.160,70	48,61	932.706,33	46,40
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.617.170,00	1.717.170,00	886.621,49	51,63	886.621,49	51,63
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	256.200,00	293.000,00	90.539,21	30,90	46.084,84	15,73
22.2-Pré-Escola	259.133,61	274.133,61	64.270,79	23,45	40.905,24	14,92
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	259.133,61	274.133,61	64.270,79	23,45	40.905,24	14,92
23-ENSINO FUNDAMENTAL	5.566.769,24	5.500.353,76	3.256.796,37	59,21	2.994.297,56	54,44
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.281.827,53	4.247.212,05	2.509.680,11	59,09	2.484.865,41	58,51
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.284.941,71	1.253.141,71	747.116,26	59,62	509.432,15	40,65
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-
27-OUTRAS	-	-	-	-	-	-
<b>28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)</b>	<b>7.700.272,85</b>	<b>7.785.657,37</b>	<b>4.298.227,86</b>	<b>55,21</b>	<b>3.967.909,13</b>	<b>50,96</b>

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 Junho 2017/Bimestre Maio-Junho

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)	1.850.120,23
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	23.277,01
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 <sup>4</sup>	-
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) <sup>6</sup>	1.873.397,24
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) <sup>6</sup>	2.094.511,89
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% <sup>6</sup> - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% <sup>5</sup>	22,93

**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	623.005,91	723.005,91	660.766,69	91,39	276.363,84	38,22
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	379.965,42	379.965,42	114.237,31	30,07	18.639,24	4,91
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.002.971,33	1.102.971,33	775.004,00	70,27	295.003,08	26,75
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	8.703.244,18	8.888.628,70	5.073.231,86	57,08	4.262.912,21	47,96
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 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 Junho 2017/Bimestre Maio-Junho

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	3.415.402,48	295.213,15
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.319.004,13	290.234,29
48.1 Orçamento do Exercício	3.296.992,03	276.363,84
48.2 Restos a Pagar	22.012,10	13.870,45
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.277,01	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	119.675,36	4.978,86
51-(+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	119.675,36	4.978,86

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, UNIDADES SUBORDINADAS, 28/Jul/2017, 16h e 20m.

<sup>1</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup>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 desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

<sup>3</sup>Caput do artigo 212 da CF/1988.

<sup>4</sup>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.

<sup>5</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

<sup>6</sup>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

\_\_\_\_\_  
José Alfredo Machado  
Prefeito Municipal  
CPF 518.377.300-91

\_\_\_\_\_  
Ingrid Lerch  
Secretária da Fazenda  
CPF 268.219.580.68

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