

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 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	1.551.700,00	1.551.700,00	1.836.303,43	118,34
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	390.300,00	390.300,00	546.207,14	139,95
1.1.1-IPTU	318.000,00	318.000,00	469.764,10	147,72
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	72.300,00	72.300,00	76.443,04	105,73
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	140.000,00	140.000,00	203.808,54	145,58
1.2.1-ITBI	140.000,00	140.000,00	203.808,54	145,58
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	825.250,75	113,48
1.3.1-ISS	710.000,00	710.000,00	683.864,42	96,32
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	17.200,00	17.200,00	141.386,33	822,01
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	294.200,00	294.200,00	261.037,00	88,73
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	15.915.599,03	15.915.599,03	12.659.379,15	79,54
2.1-Cota-Parte FPM	10.348.608,00	10.348.608,00	8.014.128,82	77,44
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.550.434,00	9.550.434,00	7.590.994,27	79,48
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	417.974,88	417.974,88	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	380.199,12	380.199,12	423.134,55	111,29
2.2-Cota-Parte ICMS	4.826.204,50	4.826.204,50	3.984.851,92	82,57
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	29.830,05	29.830,05	24.919,60	83,54
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	81.956,48	81.956,48	59.410,74	72,49
2.5-Cota-Parte ITR	29.000,00	29.000,00	22.232,05	76,66
2.6-Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	553.836,02	92,31
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	17.467.299,03	17.467.299,03	14.495.682,58	82,99

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 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	1.050.203,57	1.114.316,17	679.685,18	61,00
5.1 - Transferências do Salário-Educação	599.005,91	599.005,91	472.430,58	78,87
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	114.020,00	178.132,60	132.290,60	74,27
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	37.347,78	37.347,78	27.511,60	73,66
5.5 - Outras Transferências do FNDE	261.279,88	261.279,88	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	38.550,00	38.550,00	47.452,40	123,09
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)	1.050.203,57	1.114.316,17	679.685,18	61,00
FUNDEB				
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	2.447.248,39	80,94
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	1.910.086,80	1.910.086,80	1.518.198,74	79,48
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	965.240,90	965.240,90	796.970,38	82,57
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	5.966,01	5.966,01	4.983,90	83,54
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	16.391,30	16.391,30	11.882,13	72,49
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	5.800,00	5.800,00	4.446,35	76,66
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	110.766,89	92,31
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.898.997,53	5.898.997,53	5.452.693,65	92,43
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.876.997,53	5.876.997,53	5.424.377,82	92,30
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	22.000,00	22.000,00	28.315,83	128,71
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	2.853.512,52	2.853.512,52	2.977.129,43	104,33

[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 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	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.601.000,00	3.721.000,00	3.361.142,46	90,33	3.358.897,60	90,27
13.1-Com Educação Infantil	997.000,00	982.000,00	793.644,35	80,82	791.399,49	80,59
13.2-Com Ensino Fundamental	2.604.000,00	2.739.000,00	2.567.498,11	93,74	2.567.498,11	93,74
14-OUTRAS DESPESAS	2.297.997,53	2.243.382,05	1.996.497,16	88,99	1.996.497,16	88,99
14.1-Com Educação Infantil	620.170,00	685.170,00	635.412,93	92,74	635.412,93	92,74
14.2-Com Ensino Fundamental	1.677.827,53	1.558.212,05	1.361.084,23	87,35	1.361.084,23	87,35
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	5.898.997,53	5.964.382,05	5.357.639,62	89,83	5.355.394,76	89,79
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)					5.355.394,76	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					61,60	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					36,61	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					1,78	

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 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	-22.012,10
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	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.132.503,61	2.080.663,61	1.764.332,89	84,80	1.731.678,10	83,23
22.1-Creche	1.873.370,00	1.887.170,00	1.576.250,84	83,52	1.554.569,81	82,38
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.617.170,00	1.667.170,00	1.429.057,28	85,72	1.426.812,42	85,58
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	256.200,00	220.000,00	147.193,56	66,91	127.757,39	58,07
22.2-Pré-Escola	259.133,61	193.493,61	188.082,05	97,20	177.108,29	91,53
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	259.133,61	193.493,61	188.082,05	97,20	177.108,29	91,53
23-ENSINO FUNDAMENTAL	5.566.769,24	5.719.073,76	5.242.551,05	91,67	5.095.124,49	89,09
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.281.827,53	4.297.212,05	3.928.582,34	91,42	3.928.582,34	91,42
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.284.941,71	1.421.861,71	1.313.968,71	92,41	1.166.542,15	82,04
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	1.000,00	845,00	-	-	-	-
27-OUTRAS	-	-	-	-	-	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	7.700.272,85	7.800.582,37	7.006.883,94	89,83	6.826.802,59	87,52

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 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)	2.977.129,43
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	28.315,83
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	3.005.445,26
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ⁶	3.821.357,33
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	26,36

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	951.365,91	887.911,49	93,33	711.402,20	74,78
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	379.965,42	475.047,95	345.047,46	72,63	264.288,72	55,63
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.002.971,33	1.426.413,86	1.232.958,95	86,44	975.690,92	68,40
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	8.703.244,18	9.226.996,23	8.239.842,89	89,30	7.802.493,51	84,56
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 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	5.424.377,82	472.430,58
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.333.114,78	669.756,14
48.1 Orçamento do Exercício	5.311.102,68	655.885,69
48.2 Restos a Pagar	22.012,10	13.870,45
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	28.315,83	33.397,63
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	119.578,87	-163.927,93
51-(+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	119.578,87	-163.927,93

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, UNIDADES SUBORDINADAS, 30/Nov/2017, 14h e 47m.

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

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