

MUNICÍPIO DE SANTO AUGUSTO - 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 DEZEMBRO 2018/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AUGUSTO

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	4.149.599,52	4.149.599,52	4.032.775,14	97,18
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.469.673,99	1.469.673,99	1.260.596,48	85,77
1.1.1- IPTU	1.297.197,68	1.297.197,68	1.021.566,49	78,75
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	172.476,31	172.476,31	239.029,99	138,59
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	357.760,71	357.760,71	614.275,58	171,70
1.2.1- ITBI	357.760,71	357.760,71	614.275,58	171,70
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.528.276,57	1.528.276,57	1.225.501,38	80,19
1.3.1- ISS	1.478.026,06	1.478.026,06	1.168.148,13	79,03
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	50.250,51	50.250,51	57.353,25	114,13
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	793.888,25	793.888,25	932.401,70	117,45
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	26.833.357,92	26.833.357,92	27.275.271,46	101,65
2.1- Cota-Parte FPM	13.387.583,44	13.387.583,44	13.439.756,70	100,39
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.292.957,39	12.292.957,39	12.355.597,34	100,51
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	544.233,80	544.233,80	548.760,12	100,83
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	550.392,25	550.392,25	535.399,24	97,28
2.2- Cota-Parte ICMS	11.197.322,35	11.197.322,35	11.575.905,58	103,38
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	65.704,65	65.704,65	64.428,20	98,06
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	155.244,80	155.244,80	169.180,21	108,98
2.5- Cota-Parte ITR	246.432,74	246.432,74	243.907,49	98,98
2.6- Cota-Parte IPVA	1.781.069,94	1.781.069,94	1.782.093,28	100,06
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	30.982.957,44	30.982.957,44	31.308.046,60	101,05

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 VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	801.937,70	801.937,70	908.983,33	113,35
5.1- Transferências do Salário-Educação	566.578,68	566.578,68	591.332,72	104,37
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	182.192,19	182.192,19	185.908,00	102,04
5.4- Transferências Diretas - PNATE	45.466,83	45.466,83	51.259,60	112,74
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	79.281,32	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	7.700,00	7.700,00	1.201,69	15,61
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	167.480,50	167.480,50	211.473,88	126,27
6.1- Transferências de Convênios	166.280,50	166.280,50	211.473,88	127,18
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.215.935,45	3.215.935,45	3.600.851,09	111,97
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.185.353,65	4.185.353,65	4.721.308,30	112,81

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.147.746,38	5.147.746,38	5.238.222,09	101,76
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.458.591,48	2.458.591,48	2.471.119,17	100,51
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.239.464,47	2.239.464,47	2.315.181,15	103,38
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.140,93	13.140,93	12.885,57	98,06
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.048,96	31.048,96	33.836,08	108,98
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	49.286,55	49.286,55	48.781,41	98,98
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	356.213,99	356.213,99	356.418,71	100,06
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.257.129,59	7.257.129,59	7.925.193,84	109,21
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.230.105,04	7.230.105,04	7.913.561,94	109,45
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	27.024,55	27.024,55	11.631,90	43,04
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.082.358,66	2.082.358,66	2.675.339,85	128,48

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE SANTO AUGUSTO - RS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2018/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AUGUSTO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.701.130,44	5.668.475,91	5.668.475,91	100,00	5.668.475,91	100,00	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	2.128.020,00	2.206.312,63	2.206.312,63	100,00	2.206.312,63	100,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.573.110,44	3.462.163,28	3.462.163,28	100,00	3.462.163,28	100,00	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	976.330,01	1.469.559,81	1.469.559,81	100,00	1.469.559,81	100,00	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	407.227,08	522.003,02	522.003,02	100,00	522.003,02	100,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	569.102,93	947.556,79	947.556,79	100,00	947.556,79	100,00	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.677.460,45	7.138.035,72	7.138.035,72	100,00	7.138.035,72	100,00	0,00	
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							0,00	
17.1 - FUNDEB 60%							0,00	
17.2 - FUNDEB 40%							0,00	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							0,00	
INDICADORES DO FUNDEB								
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							7.138.035,72	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							71,52	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							18,54	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							9,93	
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 O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²							0,00	
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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.313.875,03	4.431.973,60	4.206.712,18	94,92	4.181.511,32	94,35	25.200,86	
22.1- Creche	2.948.888,03	2.972.272,77	2.832.973,23	95,31	2.832.973,23	95,31	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.668.138,08	1.795.602,82	1.795.602,82	100,00	1.795.602,82	100,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.280.749,95	1.176.669,95	1.037.370,41	88,16	1.037.370,41	88,16	0,00	
22.2- Pré-escola	1.013.044,00	1.085.399,08	1.055.803,84	97,27	1.054.858,30	97,19	945,54	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	842.109,00	883.674,08	883.674,08	100,00	883.674,08	100,00	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	170.935,00	201.725,00	172.129,76	85,33	171.184,22	84,86	945,54	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.258.090,69	6.732.166,37	6.497.558,37	96,52	6.380.696,52	94,78	116.861,85	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.142.213,37	4.409.720,07	4.409.720,07	100,00	4.409.720,07	100,00	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.115.877,32	2.322.446,30	2.087.838,30	89,90	1.970.976,45	84,87	116.861,85	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27- OUTRAS	15.000,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	10.586.965,72	11.164.539,97	10.704.270,55	95,88	10.562.207,84	94,60	142.062,71	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.675.339,85	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00	
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 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 + 32 + 33 + 34 + 35)							2.675.339,85	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							8.028.930,70	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							25,64	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	569.578,68	569.578,68	545.848,58	95,83	545.848,58	95,83	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	805.010,71	970.927,23	857.110,91	88,28	855.908,99	88,15	1.201,92	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.374.589,39	1.540.505,91	1.402.959,49	91,07	1.401.757,57	90,99	1.201,92	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.961.555,11	12.705.045,88	12.107.230,04	95,29	11.963.965,41	94,17	143.264,63	

Continua 2/3

MUNICÍPIO DE SANTO AUGUSTO - 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 DEZEMBRO 2018/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AUGUSTO

Continuação 3/3

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)	
		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		24.375,70	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		7.913.561,94	591.332,72
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		7.922.929,70	0,00
48.1 Orçamento do Exercício		7.899.283,03	0,00
48.2 Restos a Pagar		23.646,67	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		11.631,90	878,30
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		26.639,84	592.211,02
51- (+) Ajustes		0,00	0,00
51.1. Retenções		0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária		0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		26.639,84	592.211,02

SANTO AUGUSTO, 29/01/2019

MAURO LORENZON
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JANIA MUSA DAOUD
CONTADORA CRC / RS 082196

NALDO WIEGERT
PREFEITO MUNICIPAL

FORNE:

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 art. 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.