

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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	3.403.556,53	3.403.556,53	2.490.094,04	73,16
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.142.463,07	1.142.463,07	1.013.880,43	88,75
1.1.1- IPTU	939.090,28	939.090,28	893.564,25	95,15
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	203.372,79	203.372,79	120.316,18	59,16
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	398.050,40	398.050,40	151.804,67	38,14
1.2.1- ITBI	398.050,40	398.050,40	151.804,67	38,14
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	1.219.084,06	1.219.084,06	820.989,46	67,34
1.3.1- ISS	1.164.889,12	1.164.889,12	786.025,05	67,48
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	54.194,94	54.194,94	34.964,41	64,52
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	643.959,00	643.959,00	503.419,48	78,18
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	24.946.481,08	24.946.481,08	16.482.493,92	66,07
2.1- Cota-Parte FPM	12.374.208,28	12.374.208,28	8.418.188,21	68,03
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.871.208,28	11.871.208,28	7.889.270,03	66,46
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	503.000,00	503.000,00	528.918,18	105,15
2.2- Cota-Parte ICMS	10.482.488,75	10.482.488,75	6.611.168,22	63,07
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	68.515,25	68.515,25	42.094,08	61,44
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	131.826,15	131.826,15	95.234,96	72,24
2.5- Cota-Parte ITR	233.131,44	233.131,44	28.174,67	12,09
2.6- Cota-Parte IPVA	1.656.311,21	1.656.311,21	1.287.633,78	77,74
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	28.350.037,61	28.350.037,61	18.972.587,96	66,92
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c) = (b/a)x100
			Até o Bimestre (b)	
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	773.127,10	773.127,10	493.594,28	63,84
5.1- Transferências do Salário-Educação	556.101,00	556.101,00	355.550,69	63,94
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	53.100,00	53.100,00	32.443,20	61,10
5.4- Transferências Diretas - PNATE	41.546,10	41.546,10	26.215,74	63,10
5.5- Outras Transferências do FNDE	116.580,00	116.580,00	74.299,20	63,73
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.800,00	5.800,00	5.085,45	87,68
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	135.550,00	135.550,00	105.524,31	77,85
6.1- Transferências de Convênios	126.800,00	126.800,00	95.876,79	75,61
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	8.750,00	8.750,00	9.647,52	110,26
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	13.890.111,86	14.053.311,86	10.295.855,24	73,26
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	14.798.788,96	14.961.988,96	10.894.973,83	72,82

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.781.896,22	4.781.896,22	3.190.714,89	66,72
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.267.441,66	2.267.441,66	1.577.853,77	69,59
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.096.497,75	2.096.497,75	1.322.233,66	63,07
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.703,05	13.703,05	8.418,80	61,44
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	26.365,23	26.365,23	19.047,00	72,24
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	46.626,29	46.626,29	5.634,87	12,09
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	331.262,24	331.262,24	257.526,79	77,74
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.978.069,65	6.978.069,65	4.729.842,90	67,78
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.978.069,65	6.978.069,65	4.729.842,90	67,78
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.196.173,43	2.196.173,43	1.539.128,01	70,08
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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	4.458.047,00	4.493.817,80	2.555.724,95	56,87	2.555.724,95	56,87	
13.1- Com Educação Infantil	1.096.500,00	1.113.147,60	929.065,47	83,46	929.065,47	83,46	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.361.547,00	3.380.670,20	1.626.659,48	48,12	1.626.659,48	48,12	
14- OUTRAS DESPESAS	2.557.973,09	2.680.398,95	1.926.900,69	71,89	1.846.351,24	68,88	
14.1- Com Educação Infantil	567.100,00	668.651,00	392.724,34	58,73	385.434,06	57,64	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.990.873,09	2.011.747,95	1.534.176,35	76,26	1.460.917,18	72,62	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.016.020,09	7.174.216,75	4.482.625,64	62,48	4.402.076,19	61,36	
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					VALOR		
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							4.402.076,19
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							54,03
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							39,04
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							6,93
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²							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		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.197.600,00	3.441.990,59	2.350.616,17	68,29	2.295.214,41	66,68	
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.683.183,00	6.712.868,12	3.849.704,39	57,35	3.753.061,52	55,91	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.352.420,09	5.392.418,15	3.160.835,83	58,62	3.087.576,66	57,26	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.330.762,91	1.320.449,97	688.868,56	52,17	665.484,86	50,40	
24- ENSINO MÉDIO	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	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27- OUTRAS	0,00	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)	9.880.783,00	10.154.858,71	6.200.320,56	61,06	6.048.275,93	59,56	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.539.128,01
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							-
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							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 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							1.539.128,01
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							4.509.147,92
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							23,77
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	558.701,00	558.701,00	356.834,23	63,87	356.834,23	63,87	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	812.574,10	816.290,30	563.162,27	68,99	544.299,59	66,68	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.371.275,10	1.374.991,30	919.996,50	66,91	901.133,82	65,54	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.252.058,10	11.529.850,01	7.120.317,06	61,76	6.949.409,75	60,27	
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			13.113,30		0,00		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			13.113,30		0,00		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00		

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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	50.227,08	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.748.610,07	355.550,69
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.427.178,53	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	4.386.122,34	0,00
48.2 Restos a Pagar	41.056,19	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	1.654,57
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	371.658,62	357.205,26
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	371.658,62	357.205,26

SANTO AUGUSTO , 12/09/2017

MAURO LORENZON
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JANIA MUSA DAOUD
CONTADOR CRC /RS 082196

NALDO WIEGERT
PREFEITO MUNICIPAL

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² 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."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ 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

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

⁶ 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.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.