

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 2018/BIMESTRE JULHO - AGOSTO
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	2.805.369,33	67,61
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.469.673,99	1.469.673,99	1.117.380,24	76,03
1.1.1- IPTU	1.297.197,68	1.297.197,68	952.071,71	73,39
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	172.476,31	172.476,31	165.308,53	95,84
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	357.760,71	357.760,71	278.955,57	77,97
1.2.1- ITBI	357.760,71	357.760,71	278.955,57	77,97
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	838.828,17	54,89
1.3.1- ISS	1.478.026,06	1.478.026,06	794.204,64	53,73
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	50.250,51	50.250,51	44.623,53	88,80
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	793.888,25	793.888,25	570.205,35	71,82
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	17.690.962,12	65,93
2.1- Cota-Parte FPM	13.387.583,44	13.387.583,44	9.004.979,62	67,26
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.292.957,39	12.292.957,39	8.469.580,38	68,90
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	544.233,80	544.233,80	0,00	0,00
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	7.027.453,02	62,76
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	65.704,65	65.704,65	42.952,28	65,37
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	155.244,80	155.244,80	112.874,92	72,71
2.5- Cota-Parte ITR	246.432,74	246.432,74	22.190,29	9,00
2.6- Cota-Parte IPVA	1.781.069,94	1.781.069,94	1.480.511,99	83,12
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	20.496.331,45	66,15

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

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	608.736,52	75,91
5.1- Transferências do Salário-Educação	566.578,68	566.578,68	386.651,48	68,24
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	182.192,19	182.192,19	111.544,80	61,22
5.4- Transferências Diretas - PNATE	45.466,83	45.466,83	30.408,23	66,88
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	850,69	11,05
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	167.480,50	167.480,50	116.329,48	69,46
6.1- Transferências de Convênios	166.280,50	166.280,50	116.329,48	69,96
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	3.200.889,93	3.200.889,93	2.499.191,07	78,08
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.170.308,13	4.170.308,13	3.224.257,07	77,31

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	3.431.112,36	66,65
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.458.591,48	2.458.591,48	1.693.915,87	68,90
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.239.464,47	2.239.464,47	1.405.490,63	62,76
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.140,93	13.140,93	8.590,41	65,37
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.048,96	31.048,96	22.575,00	72,71
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	49.286,55	49.286,55	4.438,01	9,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	356.213,99	356.213,99	296.102,44	83,12
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.257.129,59	7.257.129,59	5.178.470,26	71,36
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.230.105,04	7.230.105,04	5.170.034,50	71,51
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	8.435,76	31,22
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.082.358,66	2.082.358,66	1.738.922,14	83,51

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE SANTO AGUSTO - 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 2018/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AGUSTO

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	5.701.130,44	5.588.130,44	3.414.597,14	61,10	3.414.597,14	61,10
13.1- Com Educação Infantil	2.128.020,00	2.134.320,00	1.298.581,19	60,84	1.298.581,19	60,84
13.2- Com Ensino Fundamental	3.573.110,44	3.453.810,44	2.116.015,95	61,27	2.116.015,95	61,27
14- OUTRAS DESPESAS	976.330,01	1.054.042,89	735.491,27	69,78	728.702,10	69,13
14.1- Com Educação Infantil	407.227,08	420.027,08	258.193,16	61,47	256.511,73	61,07
14.2- Com Ensino Fundamental	569.102,93	634.015,81	477.298,11	75,28	472.190,37	74,48
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.677.460,45	6.642.173,33	4.150.088,41	62,48	4.143.299,24	62,38
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						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1+19.2)) %						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
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	4.313.875,03	4.308.795,03	2.621.041,22	60,83	2.572.962,46	59,71
22.1- Creche	2.963.888,03	2.961.348,03	1.703.416,57	57,52	1.700.738,91	57,43
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.683.138,08	1.683.138,08	984.522,21	58,49	983.639,22	58,44
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.280.749,95	1.278.209,95	718.894,36	56,24	717.099,69	56,10
22.2- Pré-escola	1.013.044,00	1.012.184,00	676.083,34	66,79	662.202,97	65,42
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	842.109,00	848.209,00	552.224,98	65,10	551.426,54	65,01
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	170.935,00	163.975,00	123.858,36	75,53	110.776,43	67,56
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.015.338,18	6.043.954,18	3.845.376,87	63,62	3.702.579,27	61,26
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.142.213,37	4.087.826,25	2.593.314,06	63,44	2.588.206,32	63,31
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.873.124,81	1.956.127,93	1.252.062,81	64,01	1.114.372,95	56,97
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	257.752,51	284.216,51	231.106,31	81,31	220.874,39	77,71
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	10.586.965,72	10.636.965,72	6.697.524,40	62,96	6.496.416,12	61,07
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						
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 = (45))						
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)						
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))						
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						

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	569.578,68	569.578,68	384.432,12	67,49	384.432,12	67,49
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	805.010,71	896.552,14	495.377,50	55,25	465.248,04	51,89
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.374.589,39	1.466.130,82	879.809,62	60,01	849.680,16	57,95
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.961.555,11	12.103.096,54	7.577.334,02	62,61	7.346.096,28	60,70
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			0,00		0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		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 2018/BIMESTRE JULHO - AGOSTO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AUGUSTO

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	24.375,70	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.170.034,50	386.651,48
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.550.650,34	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	4.527.003,67	0,00
48.2 Restos a Pagar	23.646,67	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.435,76	650,27
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	652.195,62	387.301,75
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	652.195,62	387.301,75

SANTO AUGUSTO , 24/09/2018

MAURO LORENZON
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JANIA MUSA DAOUD
CONTADORA 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.