

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 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	3.483.664,93	102,35
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.142.463,07	1.142.463,07	1.197.984,96	104,86
1.1.1- IPTU	939.090,28	939.090,28	968.881,08	103,17
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	203.372,79	203.372,79	229.103,88	112,65
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	398.050,40	398.050,40	263.854,88	66,29
1.2.1- ITBI	398.050,40	398.050,40	263.854,88	66,29
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	1.218.983,32	99,99
1.3.1- ISS	1.164.889,12	1.164.889,12	1.159.695,77	99,55
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	54.194,94	54.194,94	59.287,55	109,40
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	643.959,00	643.959,00	802.841,77	124,67
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	24.631.270,37	98,74
2.1- Cota-Parte FPM	12.374.208,28	12.374.208,28	12.573.224,48	101,61
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.871.208,28	11.871.208,28	11.531.656,60	97,14
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	512.649,70	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	10.197.614,87	97,28
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	68.515,25	68.515,25	63.141,12	92,16
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	131.826,15	131.826,15	154.135,09	116,92
2.5- Cota-Parte ITR	233.131,44	233.131,44	232.900,04	99,90
2.6- Cota-Parte IPVA	1.656.311,21	1.656.311,21	1.410.254,77	85,14
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	28.114.935,30	99,17
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	773.127,10	773.127,10	747.116,05	96,64
5.1- Transferências do Salário-Educação	556.101,00	556.101,00	519.615,55	93,44
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	53.100,00	53.100,00	54.072,00	101,83
5.4- Transferências Diretas - PNATE	41.546,10	41.546,10	43.692,88	105,17
5.5- Outras Transferências do FNDE	116.580,00	116.580,00	123.832,00	106,22
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.800,00	5.800,00	5.903,62	101,79
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	135.550,00	135.550,00	172.382,53	127,17
6.1- Transferências de Convênios	126.800,00	126.800,00	159.792,91	126,02
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	8.750,00	8.750,00	12.589,62	143,88
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	13.852.161,42	14.015.361,42	14.778.259,84	105,44
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	14.760.838,52	14.924.038,52	15.697.758,42	105,18

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	4.717.940,16	98,66
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.267.441,66	2.267.441,66	2.306.331,00	101,72
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.096.497,75	2.096.497,75	2.039.523,01	97,28
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.703,05	13.703,05	12.628,20	92,16
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	26.365,23	26.365,23	30.827,05	116,92
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	46.626,29	46.626,29	46.579,89	99,90
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	331.262,24	331.262,24	282.051,01	85,14
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.016.020,09	7.016.020,09	6.985.374,25	99,56
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.978.069,65	6.978.069,65	6.961.813,71	99,77
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	37.950,44	37.950,44	23.560,54	62,08
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.196.173,43	2.196.173,43	2.243.873,55	102,17
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 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	4.458.047,00	4.596.688,80	4.540.649,04	98,78	4.540.649,04	98,78	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	1.096.500,00	1.688.386,60	1.677.964,99	99,38	1.677.964,99	99,38	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.361.547,00	2.908.302,20	2.862.684,05	98,43	2.862.684,05	98,43	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	2.557.973,09	2.577.528,95	2.444.725,21	94,85	2.444.725,21	94,85	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	567.100,00	535.601,00	519.186,35	96,94	519.186,35	96,94	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.990.873,09	2.041.927,95	1.925.538,86	94,30	1.925.538,86	94,30	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.016.020,09	7.174.217,75	6.985.374,25	97,37	6.985.374,25	97,37	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)							6.985.374,25	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							65,00	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							35,00	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							0,00	
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 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 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	3.197.600,00	3.877.586,57	3.743.826,49	96,55	3.730.823,02	96,22	13.003,47	
22.1- Creche	0,00	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	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	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	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	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	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.683.183,00	6.224.937,14	6.016.292,33	96,65	5.935.260,65	95,35	81.031,68	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.352.420,09	4.950.230,15	4.788.222,91	96,73	4.788.222,91	96,73	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.330.762,91	1.274.706,99	1.228.069,42	96,34	1.147.037,74	89,98	81.031,68	
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	0,00	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	10.102.523,71	9.760.118,82	96,61	9.666.083,67	95,68	94.035,15	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.243.873,55	
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)							23.560,54	
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)							13.113,30	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							2.280.547,39	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							7.479.571,43	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							26,6	
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	558.701,00	558.701,00	523.126,34	93,63	523.126,34	93,63	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	812.574,10	916.527,32	879.042,40	95,91	878.847,93	95,89	194,47	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.371.275,10	1.475.228,32	1.402.168,74	95,05	1.401.974,27	95,03	194,47	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.252.058,10	11.577.752,03	11.162.287,56	96,41	11.068.057,94	95,60	94.229,62	

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 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)	
		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	13.113,30	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	13.113,30	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016		50.227,08	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		6.961.813,71	519.615,55
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		7.011.225,63	0,00
48.1 Orçamento do Exercício		6.970.169,44	0,00
48.2 Restos a Pagar		41.056,19	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		23.560,54	1.882,36
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		24.375,70	521.497,91
51- (+) Ajustes		(5,50)	0,00
51.1. Retenções		0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária		(5,50)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		24.370,20	521.497,91

SANTO AUGUSTO, 26/01/2018

MAURO LORENZON
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JANIA MUSA DAOUZ
CONTADOR 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.