

**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 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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	3.403.556,53	3.403.556,53	2.926.217,93	85,98
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.142.463,07	1.142.463,07	1.086.223,10	95,08
1.1.1- IPTU	939.090,28	939.090,28	928.552,21	98,88
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	203.372,79	203.372,79	157.670,89	77,53
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	398.050,40	398.050,40	206.613,57	51,91
1.2.1- ITBI	398.050,40	398.050,40	206.613,57	51,91
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	1.005.147,50	82,45
1.3.1- ISS	1.164.889,12	1.164.889,12	959.849,64	82,40
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	54.194,94	54.194,94	45.297,86	83,58
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	643.959,00	643.959,00	628.233,76	97,56
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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	24.946.481,08	24.946.481,08	20.089.568,45	80,53
2.1- Cota-Parte FPM	12.374.208,28	12.374.208,28	10.017.660,77	80,96
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.871.208,28	11.871.208,28	9.488.742,59	79,93
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	8.414.149,92	80,27
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	68.515,25	68.515,25	52.617,60	76,80
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	131.826,15	131.826,15	125.462,50	95,17
2.5- Cota-Parte ITR	233.131,44	233.131,44	168.914,68	72,45
2.6- Cota-Parte IPVA	1.656.311,21	1.656.311,21	1.310.762,98	79,14
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>28.350.037,61</b>	<b>28.350.037,61</b>	<b>23.015.786,38</b>	<b>81,18</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b>	-	0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	773.127,10	773.127,10	620.569,37	80,27
5.1- Transferências do Salário-Educação	556.101,00	556.101,00	437.747,59	78,72
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	53.100,00	53.100,00	43.257,60	81,46
5.4- Transferências Diretas - PNATE	41.546,10	41.546,10	34.954,32	84,13
5.5- Outras Transferências do FNDE	116.580,00	116.580,00	99.065,60	84,98
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.800,00	5.800,00	5.544,26	95,59
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	135.550,00	135.550,00	139.131,79	102,64
6.1- Transferências de Convênios	126.800,00	126.800,00	127.834,85	100,82
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	8.750,00	8.750,00	11.296,94	129,11
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	13.890.111,86	14.053.311,86	12.377.898,23	88,08
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>14.798.788,96</b>	<b>14.961.988,96</b>	<b>13.137.599,39</b>	<b>87,81</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	4.781.896,22	4.781.896,22	3.912.129,78	81,81
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.267.441,66	2.267.441,66	1.897.748,24	83,70
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.096.497,75	2.096.497,75	1.682.830,02	80,27
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.703,05	13.703,05	10.523,50	76,80
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	26.365,23	26.365,23	25.092,52	95,17
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	46.626,29	46.626,29	33.782,86	72,45
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	331.262,24	331.262,24	262.152,64	79,14
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	6.978.069,65	6.978.069,65	5.815.696,95	83,34
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.978.069,65	6.978.069,65	5.815.696,95	83,34
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
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>2.196.173,43</b>	<b>2.196.173,43</b>	<b>1.903.567,17</b>	<b>86,68</b>

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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	4.613.317,80	3.385.348,59	73,38	3.385.348,59	73,38	
13.1- Com Educação Infantil	1.096.500,00	1.705.147,60	1.243.808,32	72,94	1.243.808,32	72,94	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.361.547,00	2.908.170,20	2.141.540,27	73,64	2.141.540,27	73,64	
14- OUTRAS DESPESAS	2.557.973,09	2.560.898,95	2.249.158,62	87,83	2.136.950,52	83,45	
14.1- Com Educação Infantil	567.100,00	526.651,00	447.619,18	84,99	444.369,18	84,38	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.990.873,09	2.034.247,95	1.801.539,44	88,56	1.692.581,34	83,20	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.016.020,09	7.174.216,75	5.634.507,21	78,54	5.522.299,11	76,97	
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)							5.522.299,11
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							58,21
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							36,74
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							5,04
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 2017²							0,00
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>							
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	3.934.990,59	2.932.693,63	74,53	2.877.624,47	73,13	
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	6.193.368,12	4.879.519,56	78,79	4.736.828,27	76,48	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.352.420,09	4.942.418,15	3.943.079,71	79,78	3.834.121,61	77,58	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.330.762,91	1.250.949,97	936.439,85	74,86	902.706,66	72,16	
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	10.128.358,71	7.812.213,19	77,13	7.614.452,74	75,18	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.903.567,17
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)							13.113,30
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							1.916.680,47
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							5.697.772,27
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							24,76
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>							
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	441.126,49	78,96	441.126,49	78,96	
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	865.677,37	722.342,22	83,44	704.493,61	81,38	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.371.275,10	1.424.378,37	1.163.468,71	81,68	1.145.620,10	80,43	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.252.058,10	11.552.737,08	8.975.681,90	77,69	8.760.072,84	75,83	
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			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		

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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	5.837.665,20	437.747,59
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.543.323,98	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	5.502.267,79	0,00
48.2 Restos a Pagar	41.056,19	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	1.795,37
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	344.568,30	439.542,96
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	344.562,80	439.542,96

SANTO AUGUSTO , 16/11/2017

MAURO LORENZON  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JANIA MUSA DAOUD  
CONTADOR CRC /RS 082196

NALDO WIEGERT  
PREFEITO MUNICIPAL

FONTE:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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."

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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

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

<sup>6</sup> 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.

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.