

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 2016/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)x 100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	3.051.667,53	3.051.667,53	2.282.951,99	74,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.002.263,04	1.002.263,04	950.920,04	94,88
1.1.1- IPTU	815.701,00	815.701,00	820.674,91	100,61
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.747,89	1.747,89	1.762,11	100,81
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	131.108,93	131.108,93	91.744,07	69,98
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	53.705,22	53.705,22	37.116,11	69,11
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	(377,16)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	449.130,85	449.130,85	228.389,17	50,85
1.2.1- ITBI	449.130,85	449.130,85	228.389,17	50,85
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.133.591,37	1.133.591,37	702.752,47	61,99
1.3.1- ISS	1.083.299,53	1.083.299,53	670.165,91	61,86
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	12.491,73	12.491,73	7.248,57	58,03
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	31.006,00	31.006,00	20.012,43	64,54
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	6.794,11	6.794,11	6.089,59	89,63
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	(764,03)	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	466.682,27	466.682,27	400.890,31	85,90
1.4.1- IRRF	466.682,27	466.682,27	403.524,85	86,47
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	0,00	(2.634,54)	0,00
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 e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.093.392,54	24.093.392,54	15.351.199,40	63,72
2.1- Cota-Parte FPM	12.381.977,74	12.381.977,74	7.529.552,94	60,81
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.000.622,74	12.000.622,74	7.529.552,94	62,74
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	381.355,00	381.355,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	9.693.000,00	9.693.000,00	6.471.591,70	66,77
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	65.402,32	65.402,32	42.666,18	65,24
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	176.694,14	176.694,14	79.790,85	45,16
2.5- Cota-Parte ITR	160.752,05	160.752,05	17.149,35	10,67
2.6- Cota-Parte IPVA	1.615.566,29	1.615.566,29	1.210.448,38	74,92
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	27.145.060,07	27.145.060,07	17.634.151,39	64,96
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x 100
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	720.226,96	720.226,96	560.575,61	77,83
5.1- Transferências do Salário-Educação	532.227,00	532.227,00	338.063,58	63,52
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	146.622,00	146.622,00	31.230,00	21,30
5.4- Transferências Diretas - PNATE	38.577,96	38.577,96	29.080,66	75,38
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	157.326,13	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.800,00	2.800,00	4.875,04	174,11
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	119.648,00	119.648,00	70.514,48	58,93
6.1- Transferências de Convênios	112.048,00	112.048,00	63.385,95	56,57
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	7.600,00	7.600,00	7.128,53	93,80
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.573.150,08	3.573.150,08	3.231.536,36	90,44
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.413.025,04	4.413.025,04	3.862.626,45	87,53
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.640.863,11	4.640.863,11	2.998.803,28	64,62
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.298.580,15	2.298.580,15	1.434.284,57	62,40
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.938.600,00	1.938.600,00	1.294.507,78	66,78
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.080,46	13.080,46	8.533,20	65,24
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	35.338,83	35.338,83	15.958,19	45,16
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	32.150,41	32.150,41	3.429,82	10,67
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	323.113,26	323.113,26	242.089,72	74,92
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.996.778,00	5.996.778,00	4.378.822,77	73,02
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.996.778,00	5.996.778,00	4.378.822,77	73,02
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)	1.355.914,89	1.355.914,89	1.380.019,49	101,78
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO 2016/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AUGUSTO

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	3.932.231,00	3.980.731,00	2.430.055,66	61,05	2.430.055,66	61,05
13.1- Com Educação Infantil	948.355,00	948.355,00	615.293,21	64,88	615.293,21	64,88
13.2- Com Ensino Fundamental	2.983.876,00	3.032.376,00	1.814.762,45	59,85	1.814.762,45	59,85
14- OUTRAS DESPESAS	2.095.769,00	2.496.217,00	1.846.537,83	73,97	1.719.286,49	68,88
14.1- Com Educação Infantil	129.000,00	349.448,00	144.918,69	41,47	144.046,09	41,22
14.2- Com Ensino Fundamental	1.966.769,00	2.146.769,00	1.701.619,14	79,26	1.575.240,40	73,38
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.028.000,00	6.476.948,00	4.276.593,49	66,03	4.149.342,15	64,06
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)						4.149.342,15
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						55,50
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						39,26
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						5,24
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²						0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	6.786.265,02	6.786.265,02	4.408.537,85	64,96		
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
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.993.355,00	3.300.803,00	1.976.210,48	59,87	1.965.082,39	59,53
23.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	6.241.037,04	6.143.502,84	4.107.478,46	66,86	3.955.799,80	64,39
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.950.645,00	5.179.145,00	3.516.381,59	67,90	3.390.002,85	65,45
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.290.392,04	964.357,84	591.096,87	61,29	565.796,95	58,67
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	9.234.392,04	9.444.305,84	6.083.688,94	64,42	5.920.882,19	62,69
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						1.380.019,49
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)						-
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						-
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)						24.001,04
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						1.404.020,53
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						4.516.861,66
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) %						25,61
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
40- 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
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	533.227,00	533.227,00	329.594,55	61,81	329.594,55	61,81
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	677.937,96	882.352,53	624.495,39	70,78	546.402,64	61,93
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.211.164,96	1.415.579,53	954.089,94	67,40	875.997,19	61,88
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.445.557,00	10.859.885,37	7.037.778,88	64,81	6.796.879,38	62,59

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 2016/BIMESTRE JULHO - AGOSTO
 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 2016 (j)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	24.001,04	
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	24.001,04	
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR	
		FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015		6.137,76	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		4.404.185,27	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		4.060.824,25	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		4.054.713,19	0,00
49.2 Restos a Pagar		6.111,06	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		349.498,78	0,00

SANTO AUGUSTO, 12/09/2016

JOSÉ LUIZ ANDRIGHETTO
 PREFEITO MUNICIPAL

JANIA MUSA DAOU D
 CONTADOR CRC /RS 082196

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.