

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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	4.085.253,18	4.085.253,18	518.409,90	12,69
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.311.713,38	1.311.713,38	39.858,59	3,04
1.1.1- IPTU	1.071.425,11	1.071.425,11	4.572,66	0,43
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	240.288,27	240.288,27	35.285,93	14,68
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	486.392,39	486.392,39	41.329,31	8,50
1.2.1- ITBI	486.392,39	486.392,39	41.331,79	8,50
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	-2,48	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.342.750,11	1.342.750,11	252.836,17	18,83
1.3.1- ISS	1.280.016,09	1.280.016,09	237.737,58	18,57
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	62.734,02	62.734,02	15.098,59	24,07
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	944.397,30	944.397,30	184.385,83	19,52
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	28.446.365,39	28.446.365,39	5.022.421,53	17,66
2.1- Cota-Parte FPM	14.284.501,02	14.284.501,02	2.702.376,96	18,92
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.131.947,01	13.131.947,01	2.702.376,96	20,58
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	580.992,64	580.992,64	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	571.561,37	571.561,37	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	11.912.731,28	11.912.731,28	1.775.037,17	14,90
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	67.082,65	67.082,65	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	185.757,80	185.757,80	31.885,71	17,17
2.5- Cota-Parte ITR	257.868,60	257.868,60	13.977,72	5,42
2.6- Cota-Parte IPVA	1.738.426,04	1.738.426,04	499.143,97	28,71
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	32.531.618,57	32.531.618,57	5.540.831,43	17,03
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	1.050,75	1.050,75	633,37	60,28
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	965.258,71	965.258,71	157.173,13	16,28
5.1- Transferências do Salário-Educação	724.850,10	724.850,10	131.572,37	18,15
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	185.908,00	185.908,00	20.689,40	11,13
5.4- Transferências Diretas - PNATE	51.259,59	51.259,59	4.637,13	9,05
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.241,02	3.241,02	274,23	8,46
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	165.101,72	165.101,72	23.786,12	14,41
6.1- Transferências de Convênios	163.901,72	163.901,72	23.786,12	14,51
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	809.000,00	809.000,00	288.132,07	35,62
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	9.185.381,86	9.185.381,86	576.540,56	6,28
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	11.125.793,04	11.125.793,04	1.046.265,25	9,40
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.458.762,28	5.458.762,28	1.004.497,48	18,40
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.626.389,40	2.626.389,40	540.475,35	20,58
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.382.546,26	2.382.546,26	355.020,65	14,90
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.416,53	13.416,53	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	37.151,56	37.151,56	6.377,15	17,17
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	51.573,32	51.573,32	2.795,53	5,42
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	347.685,21	347.685,21	99.828,80	28,71
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.987.950,67	7.987.950,67	1.483.638,54	18,57
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.973.973,32	7.973.973,32	1.483.206,42	18,60
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	13.977,35	13.977,35	432,12	3,09
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.515.211,04	2.515.211,04	478.708,94	19,03
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	6.259.138,00	6.259.138,00	990.649,29	15,83	990.649,29	15,83	
13.1- Com Educação Infantil	2.414.452,00	2.414.452,00	380.957,81	15,78	380.957,81	15,78	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.844.686,00	3.844.686,00	609.691,48	15,86	609.691,48	15,86	
14- OUTRAS DESPESAS	1.358.126,19	1.358.126,19	204.891,96	15,09	180.389,40	13,28	
14.1- Com Educação Infantil	507.058,19	507.058,19	77.536,46	15,29	74.882,72	14,77	
14.2- Com Ensino Fundamental	851.068,00	851.068,00	127.355,50	14,96	105.506,68	12,40	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.617.264,19	7.617.264,19	1.195.541,25	15,70	1.171.038,69	15,37	
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)							1.171.038,69
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							66,77
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							12,16
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							21,07
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019²							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	4.750.591,19	4.750.591,19	855.835,58	18,02	813.945,63	17,13	
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	5.583.409,32	5.583.909,32	1.068.111,82	19,13	1.011.380,77	18,11	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.695.754,00	4.695.754,00	737.046,98	15,70	715.198,16	15,23	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	887.655,32	888.155,32	331.064,84	37,28	296.182,61	33,35	
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)	10.334.000,51	10.334.500,51	1.923.947,40	18,62	1.825.326,40	17,66	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							478.708,94
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4							-
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)							-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							478.708,94
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							1.346.617,46
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							24,30
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	
38- 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	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	724.850,10	724.850,10	724.541,88	99,96	56.479,50	7,79	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	794.265,60	851.976,71	386.660,86	45,38	47.474,22	5,57	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.519.115,70	1.576.826,81	1.111.202,74	70,47	103.953,72	6,59	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	11.853.116,21	11.911.327,32	3.035.150,14	25,48	1.929.280,12	16,20	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (j)		
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00		
44.2 - 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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AUGUSTO

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	26.639,84	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.483.206,42	131.572,37
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.171.351,76	0,00
47.1 Orçamento do Exercício	1.144.838,76	0,00
47.2 Restos a Pagar	26.513,00	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	432,12	209,14
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	338.926,62	131.781,51
50- (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1.(+) Retenções	0,00	0,00
50.2.(-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3.(+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4.(+) Conciliação bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	338.926,62	131.781,51

SANTO AUGUSTO , 21/03/2019

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.