

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 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	3.450.696,93	83,16
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.469.673,99	1.469.673,99	1.196.348,83	81,40
1.1.1- IPTU	1.297.197,68	1.297.197,68	989.174,03	76,25
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	172.476,31	172.476,31	207.174,80	120,12
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	357.760,71	357.760,71	509.862,47	142,51
1.2.1- ITBI	357.760,71	357.760,71	509.862,47	142,51
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	1.021.083,88	66,81
1.3.1- ISS	1.478.026,05	1.478.026,05	971.198,11	65,71
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	50.250,51	50.250,51	49.885,77	99,27
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	793.888,25	793.888,25	723.401,75	91,12
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	21.646.485,29	80,67
2.1- Cota-Parte FPM	13.387.583,44	13.387.583,44	10.568.099,18	78,94
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.292.957,39	12.292.957,39	10.032.699,94	81,61
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	9.179.299,65	81,98
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	65.704,65	65.704,65	53.690,24	81,71
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	155.244,80	155.244,80	141.003,16	90,83
2.5- Cota-Parte ITR	246.432,74	246.432,74	190.484,05	77,30
2.6- Cota-Parte IPVA	1.781.069,94	1.781.069,94	1.513.909,01	85,00
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	25.097.182,22	81,00

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	750.605,86	93,60
5.1- Transferências do Salário-Educação	566.578,68	566.578,68	475.524,21	83,93
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	182.192,19	182.192,19	148.726,40	81,63
5.4- Transferências Diretas - PNATE	45.466,83	45.466,83	46.046,75	101,28
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	1.027,18	13,34
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	167.480,50	167.480,50	163.901,72	97,86
6.1- Transferências de Convênios	166.280,50	166.280,50	163.901,72	98,57
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	3.215.935,45	3.215.935,45	3.009.934,78	93,59
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.185.353,65	4.185.353,65	3.924.442,36	93,77

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	4.222.216,96	82,02
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.458.591,48	2.458.591,48	2.006.539,75	81,61
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.239.464,47	2.239.464,47	1.835.859,96	81,98
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.140,93	13.140,93	10.737,99	81,71
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.048,96	31.048,96	28.200,66	90,83
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	49.286,55	49.286,55	38.096,75	77,30
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	356.213,99	356.213,99	302.781,85	85,00
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.257.129,59	7.257.129,59	6.435.015,54	88,67
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.230.105,04	7.230.105,04	6.424.435,58	88,86
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	10.579,96	39,15
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.082.358,66	2.082.358,66	2.202.218,62	105,76

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 OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	5.701.130,44	5.570.630,44	4.340.931,10	77,93	4.340.931,10	77,93
13.1- Com Educação Infantil	2.128.020,00	2.125.320,00	1.661.852,31	78,19	1.661.852,31	78,19
13.2- Com Ensino Fundamental	3.573.110,44	3.445.310,44	2.679.078,79	77,76	2.679.078,79	77,76
14- OUTRAS DESPESAS	976.330,01	1.130.542,89	948.923,33	83,94	944.665,55	83,56
14.1- Com Educação Infantil	407.227,08	416.027,08	323.507,16	77,76	323.507,16	77,76
14.2- Com Ensino Fundamental	569.102,93	714.515,81	625.416,17	87,53	621.158,39	86,93
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.677.460,45	6.701.173,33	5.289.854,43	78,94	5.285.596,65	78,88
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)						
					0,00	
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)) %						
					5.285.596,65	
					67,46	
					14,68	
					17,86	
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 2018²						
					0,00	
					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	4.313.875,03	4.315.195,03	3.321.970,11	76,98	3.284.548,31	76,12
22.1- Creche	2.948.888,03	2.936.248,03	2.192.784,69	74,68	2.192.784,69	74,68
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.668.138,08	1.664.638,08	1.257.089,25	75,52	1.257.089,25	75,52
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.280.749,95	1.271.609,95	935.695,44	73,58	935.695,44	73,58
22.2- Pré-escola	1.013.044,00	1.005.684,00	842.078,68	83,73	831.424,77	82,67
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	842.109,00	828.709,00	693.801,41	83,72	693.801,41	83,72
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	170.935,00	176.975,00	148.277,27	83,78	137.623,36	77,76
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.993.625,30	6.053.304,18	4.871.841,26	80,48	4.792.349,28	79,17
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.142.213,37	4.159.826,25	3.304.494,96	79,44	3.300.237,18	79,34
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.851.411,93	1.893.477,93	1.567.346,30	82,78	1.492.112,10	78,80
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	334.116,51	308.005,90	92,19	293.591,35	87,87
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	10.565.252,84	10.702.615,72	8.501.817,27	79,44	8.370.488,94	78,21
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						
					2.202.218,62	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						
					0,00	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						
					0,00	
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)						
					-	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)						
					2.202.218,62	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))						
					5.874.678,97	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						
					23,41	
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	475.438,84	83,47	475.438,84	83,47
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	905.966,66	719.518,60	79,42	675.229,65	74,53
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.374.589,39	1.475.545,34	1.194.957,44	80,98	1.150.668,49	77,98
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.939.842,23	12.178.161,06	9.696.774,71	79,62	9.521.157,43	78,18
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 OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AUGUSTO

Continuação 3/3

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	6.424.435,58	475.524,21
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.401.629,93	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	5.377.983,26	0,00
48.2 Restos a Pagar	23.646,67	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.579,96	771,17
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.057.761,31	476.295,38
51- (+) Ajustes	79.614,60	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	79.614,60	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.137.375,91	476.295,38

SANTO AUGUSTO , 22/11/2018

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.