

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 JUNHO 2017/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	2.073.108,36	60,91
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.142.463,07	1.142.463,07	945.254,35	82,74
1.1.1- IPTU	939.090,28	939.090,28	851.665,39	90,69
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	203.372,79	203.372,79	93.588,96	46,02
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	398.050,40	398.050,40	95.732,82	24,05
1.2.1- ITBI	398.050,40	398.050,40	95.732,82	24,05
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	651.138,22	53,41
1.3.1- ISS	1.164.889,12	1.164.889,12	624.061,88	53,57
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	54.194,94	54.194,94	27.076,34	49,96
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	643.959,00	643.959,00	380.982,97	59,16
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	12.392.456,13	49,68
2.1- Cota-Parte FPM	12.374.208,28	12.374.208,28	6.208.986,20	50,18
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.871.208,28	11.871.208,28	6.208.986,20	52,30
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	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	10.482.488,75	10.482.488,75	4.849.155,61	46,26
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	68.515,25	68.515,25	31.570,56	46,08
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	131.826,15	131.826,15	69.989,42	53,09
2.5- Cota-Parte ITR	233.131,44	233.131,44	27.751,96	11,90
2.6- Cota-Parte IPVA	1.656.311,21	1.656.311,21	1.205.002,38	72,75
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>14.465.564,49</b>	<b>51,02</b>

**RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO**

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	366.341,59	47,38
5.1- Transferências do Salário-Educação	556.101,00	556.101,00	273.552,14	49,19
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	53.100,00	53.100,00	21.628,80	40,73
5.4- Transferências Diretas - PNATE	41.546,10	41.546,10	17.477,16	42,07
5.5- Outras Transferências do FNDE	116.580,00	116.580,00	49.532,80	42,49
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.800,00	5.800,00	4.150,69	71,56
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	135.550,00	135.550,00	71.440,12	52,70
6.1- Transferências de Convênios	126.800,00	126.800,00	63.918,73	50,41
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	8.750,00	8.750,00	7.521,39	85,96
<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	13.890.111,86	7.339.308,93	52,84
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>14.798.788,96</b>	<b>14.798.788,96</b>	<b>7.777.090,64</b>	<b>52,55</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	2.478.491,04	51,83
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.267.441,66	2.267.441,66	1.241.797,07	54,77
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.096.497,75	2.096.497,75	969.831,13	46,26
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.703,05	13.703,05	6.314,10	46,08
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	26.365,23	26.365,23	13.997,89	53,09
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	46.626,29	46.626,29	5.550,35	11,90
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	331.262,24	331.262,24	241.000,50	72,75
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	6.978.069,65	6.978.069,65	3.660.732,10	52,46
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.978.069,65	6.978.069,65	3.660.732,10	52,46
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>1.182.241,06</b>	<b>53,83</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 JUNHO 2017/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	4.493.817,80	1.734.823,02	38,60	1.734.823,02	38,60	
13.1- Com Educação Infantil	1.096.500,00	1.113.147,60	624.832,69	56,13	624.832,69	56,13	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.361.547,00	3.380.670,20	1.109.990,33	32,83	1.109.990,33	32,83	
14- OUTRAS DESPESAS	2.557.973,09	2.680.398,95	1.705.667,57	63,63	1.556.927,63	58,09	
14.1- Com Educação Infantil	567.100,00	668.651,00	327.322,17	48,95	314.969,90	47,11	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.990.873,09	2.011.747,95	1.378.345,40	68,51	1.241.957,73	61,74	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.016.020,09	7.174.216,75	3.440.490,59	47,96	3.291.750,65	45,88	
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							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)							3.291.750,65
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							47,39
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							42,53
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							10,08
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	3.379.345,56	1.793.587,48	53,07	1.714.688,05	50,74	
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	6.705.868,12	2.917.370,62	43,50	2.745.152,45	40,94	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.352.420,09	5.392.418,15	2.488.335,73	46,15	2.351.948,06	43,62	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.330.762,91	1.313.449,97	429.034,89	32,66	393.204,39	29,94	
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	10.085.213,68	4.710.958,10	46,71	4.459.840,50	44,22	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.182.241,06
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)							-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							1.182.241,06
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							3.277.599,44
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							22,66
<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	275.549,47	49,32	275.549,47	49,32	
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	812.290,30	476.732,68	58,69	388.649,39	47,85	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.371.275,10	1.370.991,30	752.282,15	54,87	664.198,86	48,45	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.252.058,10	11.456.204,98	5.463.240,25	47,69	5.124.039,36	44,73	
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			13.113,30		0,00		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			13.113,30		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 JUNHO 2017/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	3.675.268,62	273.552,14
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.293.550,10	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	3.252.493,91	0,00
48.2 Restos a Pagar	41.056,19	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	1.394,84
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	431.945,60	274.946,98
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	431.945,60	274.946,98

SANTO AUGUSTO , 11/07/2017

NALDO WIEGERT  
 PREFEITO MUNICIPAL

MAURO LORENZON  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JANIA MUSA DAOUD  
 CONTADOR CRC /RS 082196

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.