

**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 2018/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	5.701.130,44	5.688.130,44	2.598.748,50	45,69	2.598.748,50	45,69	
13.1- Com Educação Infantil	2.128.020,00	2.134.320,00	982.983,71	46,06	982.983,71	46,06	
13.2- Com Ensino Fundamental	3.573.110,44	3.553.810,44	1.615.764,79	45,47	1.615.764,79	45,47	
14- OUTRAS DESPESAS	976.330,01	954.042,89	558.983,46	58,59	523.002,86	54,82	
14.1- Com Educação Infantil	407.227,08	420.227,08	190.267,73	45,28	186.233,03	44,32	
14.2- Com Ensino Fundamental	569.102,93	533.815,81	368.715,73	69,07	336.769,83	63,09	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.677.460,45	6.642.173,33	3.157.731,96	47,54	3.121.751,36	47,00	
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							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							3.121.751,36
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério* (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							65,27
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							13,14
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							21,59
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 *							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	4.313.875,03	4.379.075,03	2.028.235,62	46,32	1.965.217,43	44,88	
22.1- Creche	2.963.888,03	2.960.888,03	1.300.717,59	43,93	1.294.643,18	43,72	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.683.138,08	1.683.138,08	744.453,75	44,23	740.894,61	44,02	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.280.749,95	1.277.749,95	556.263,84	43,53	553.748,57	43,34	
22.2- Pré-escola	1.013.044,00	1.014.344,00	516.491,48	50,92	496.220,87	48,92	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	842.109,00	848.409,00	416.640,16	49,11	416.164,60	49,05	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	170.935,00	165.935,00	99.851,32	60,17	80.056,27	48,25	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.015.338,18	6.027.174,18	2.919.291,33	48,44	2.764.517,84	45,87	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.142.213,37	4.087.626,25	1.984.480,52	48,55	1.952.534,62	47,77	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.873.124,81	1.939.547,93	934.810,81	48,20	811.983,22	41,86	
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	280.716,51	181.368,70	64,61	168.648,81	60,08	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	10.586.965,72	10.686.965,72	5.128.895,65	47,99	4.898.384,08	45,84	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.300.079,41
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 *							-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)							1.300.079,41
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							3.429.655,86
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							21,88
<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	569.578,68	569.578,68	298.605,35	52,43	298.605,35	52,43	
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	812.755,09	331.157,75	40,75	282.964,99	34,82	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.374.589,39	1.382.333,77	629.763,10	45,56	581.570,34	42,07	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.961.555,11	12.069.299,49	5.758.658,75	47,71	5.479.954,42	45,40	
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 JUNHO 2018/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>	4.149.599,52	4.149.599,52	2.298.681,86	55,40
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.469.673,99	1.469.673,99	1.044.718,48	71,09
1.1.1- IPTU	1.297.197,68	1.297.197,68	913.259,90	70,40
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	172.476,31	172.476,31	131.458,58	76,22
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	357.760,71	357.760,71	205.042,72	57,31
1.2.1- ITBI	357.760,71	357.760,71	205.042,72	57,31
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	613.348,93	40,13
1.3.1- ISS	1.478.026,06	1.478.026,06	578.887,99	39,17
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	50.250,51	50.250,51	34.460,94	68,58
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	793.888,25	793.888,25	435.571,73	54,87
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>	26.833.357,92	26.833.357,92	13.377.653,73	49,85
2.1- Cota-Parte FPM	13.387.583,44	13.387.583,44	6.730.155,54	50,27
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.292.957,39	12.292.957,39	6.730.155,54	54,75
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	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	11.197.322,35	11.197.322,35	5.113.727,43	45,67
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	65.704,65	65.704,65	32.214,32	49,03
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	155.244,80	155.244,80	85.794,46	55,26
2.5- Cota-Parte ITR	246.432,74	246.432,74	20.140,65	8,17
2.6- Cota-Parte IPVA	1.781.069,94	1.781.069,94	1.395.621,33	78,36
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>30.982.957,44</b>	<b>30.982.957,44</b>	<b>15.676.335,59</b>	<b>50,60</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	801.937,70	801.937,70	473.065,54	58,99
5.1- Transferências do Salário-Educação	566.578,68	566.578,68	298.720,52	52,72
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	182.192,19	182.192,19	74.363,20	40,82
5.4- Transferências Diretas - PNAE	45.466,83	45.466,83	19.982,55	43,95
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	717,95	9,32
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	167.480,50	167.480,50	68.757,24	41,05
6.1- Transferências de Convênios	166.280,50	166.280,50	68.757,24	41,35
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
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	3.200.889,93	3.200.889,93	2.013.539,20	62,91
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>4.170.308,13</b>	<b>4.170.308,13</b>	<b>2.555.361,98</b>	<b>61,28</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>	5.147.746,38	5.147.746,38	2.675.530,57	51,97
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.458.591,48	2.458.591,48	1.346.030,95	54,75
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.239.464,47	2.239.464,47	1.022.745,50	45,67
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.140,93	13.140,93	6.442,83	49,03
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.048,96	31.048,96	17.158,90	55,26
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	49.286,55	49.286,55	4.028,10	8,17
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	356.213,99	356.213,99	279.124,29	78,36
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	7.257.129,59	7.257.129,59	3.981.362,42	54,86
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.230.105,04	7.230.105,04	3.975.609,98	54,99
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	5.752,44	21,29
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>2.082.358,66</b>	<b>2.082.358,66</b>	<b>1.300.079,41</b>	<b>62,43</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>				

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 2018/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	3.975.609,98	298.720,52
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.435.162,78	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	3.411.516,11	0,00
48.2 Restos a Pagar	23.646,67	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.752,44	549,14
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	570.575,34	299.269,66
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	570.575,34	299.269,66

SANTO AUGUSTO, 09/07/2018

NALDO WIEGERT  
PREFEITO

JANIA MUSA DAOUD  
CONTADORA CRC 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.