

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 2016/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	3.051.667,53	3.051.667,53	2.661.715,09	87,22
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.002.263,04	1.002.263,04	1.002.504,70	100,02
1.1.1- IPTU	815.701,00	815.701,00	847.906,39	103,95
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.747,89	1.747,89	2.386,98	136,56
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	131.108,93	131.108,93	107.642,48	82,10
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	53.705,22	53.705,22	44.946,01	83,69
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	282.963,00	63,00
1.2.1- ITBI	449.130,85	449.130,85	282.963,00	63,00
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	877.530,28	77,41
1.3.1- ISS	1.083.299,53	1.083.299,53	836.006,66	77,17
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	12.491,73	12.491,73	9.975,87	79,86
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	31.006,00	31.006,00	24.434,80	78,81
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	6.794,11	6.794,11	7.876,98	115,94
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	498.717,11	106,86
1.4.1- IRRF	466.682,27	466.682,27	501.351,65	107,43
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	18.528.481,52	76,90
2.1- Cota-Parte FPM	12.381.977,74	12.381.977,74	9.039.777,15	73,01
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.000.622,74	12.000.622,74	9.039.777,15	75,33
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	7.967.533,51	82,20
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº87/1996	65.402,32	65.402,32	53.331,62	81,54
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	176.694,14	176.694,14	97.652,43	55,27
2.5- Cota-Parte ITR	160.752,05	160.752,05	126.416,54	78,64
2.6- Cota-Parte IPVA	1.615.566,29	1.615.566,29	1.243.770,27	76,99
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	21.190.196,61	78,06
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	720.226,96	720.226,96	706.384,45	98,08
5.1- Transferências do Salário-Educação	532.227,00	532.227,00	415.848,53	78,13
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	146.622,00	146.622,00	41.850,00	28,54
5.4- Transferências Diretas - PNATE	38.577,96	38.577,96	37.390,08	96,92
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	0,00	205.176,83	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.800,00	2.800,00	6.119,01	218,54
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	119.648,00	119.648,00	110.099,68	92,02
6.1- Transferências de Convênios	112.048,00	112.048,00	101.414,85	90,51
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	7.600,00	7.600,00	8.684,83	114,27
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	3.994.903,78	111,80
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.413.025,04	4.413.025,04	4.811.387,91	109,03

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.640.863,11	4.640.863,11	3.634.259,65	78,31
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.298.580,15	2.298.580,15	1.736.329,37	75,54
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.938.600,00	1.938.600,00	1.593.696,15	82,21
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	13.080,46	13.080,46	10.666,28	81,54
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	35.338,83	35.338,83	19.530,51	55,27
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	32.150,41	32.150,41	25.283,23	78,64
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	323.113,26	323.113,26	248.754,11	76,99
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.996.778,00	5.996.778,00	5.387.342,93	89,84
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.996.778,00	5.996.778,00	5.387.342,93	89,84
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	1.753.083,28	129,29
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 2016/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	3.932.231,00	3.992.731,00	2.997.063,47	75,06	2.997.063,47	75,06
13.1- Com Educação Infantil	948.355,00	950.355,00	751.659,85	79,09	751.659,85	79,09
13.2- Com Ensino Fundamental	2.983.876,00	3.042.376,00	2.245.403,62	73,80	2.245.403,62	73,80
14- OUTRAS DESPESAS	2.095.769,00	2.586.217,00	2.274.826,44	87,96	2.132.523,39	82,46
14.1- Com Educação Infantil	129.000,00	359.448,00	234.714,29	65,30	234.714,29	65,30
14.2- Com Ensino Fundamental	1.966.769,00	2.226.769,00	2.040.112,15	91,62	1.897.809,10	85,23
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.028.000,00	6.578.948,00	5.271.889,91	80,13	5.129.586,86	77,97
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)						
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)) %						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²						
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		5.297.549,15	78,06
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	3.311.603,00	2.471.758,62	74,64	2.461.843,33	74,34
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	6.305.202,84	5.063.248,46	80,30	4.898.830,66	77,70
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.950.645,00	5.269.145,00	4.285.515,77	81,33	4.143.212,72	78,63
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.290.392,04	1.036.057,84	777.732,69	75,07	755.617,94	72,93
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	9.616.805,84	7.535.007,08	78,35	7.360.673,99	76,54
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						
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						
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)						
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))						
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) %						
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	417.310,50	78,26	417.310,50	78,26
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	995.102,79	789.769,54	79,37	689.566,20	69,30
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.211.164,96	1.528.329,79	1.207.080,04	78,98	1.106.876,70	72,42
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.445.557,00	11.145.135,63	8.742.087,12	78,44	8.467.550,69	75,98

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 2016/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO
 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		5.417.579,77	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.108.508,09	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		5.102.397,03	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		315.209,44	0,00

SANTO AUGUSTO , 11/11/2016

 JOSÉ LUIZ ANDRIGHETTO
 PREFEITO MUNICIPAL

 JANIA MUSA DAOUD
 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.