

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 2014/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	2.643.999,41	2.643.999,41	1.305.114,99	3.261.014,66	123,34
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	810.478,96	810.478,96	83.730,29	857.341,39	105,78
1.1.1- IPTU	605.985,61	605.985,61	42.314,67	655.046,93	108,10
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.001,35	1.001,35	815,54	1.701,03	169,87
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	132.909,61	132.909,61	29.777,25	165.215,51	124,31
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	70.582,39	70.582,39	10.822,83	35.707,60	50,59
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	(329,68)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	399.823,33	399.823,33	1.011.120,46	1.225.060,31	306,40
1.2.1- ITBI	399.823,33	399.823,33	1.011.120,46	1.225.872,29	306,60
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	0,00	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	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	0,00	0,00	(811,98)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.114.683,51	1.114.683,51	154.040,00	890.855,63	79,92
1.3.1- ISS	1.068.752,75	1.068.752,75	106.875,25	851.020,49	79,63
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.166,20	8.166,20	2.590,24	10.384,89	127,17
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	27.556,52	27.556,52	6.905,87	23.996,19	87,08
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.208,04	10.208,04	2.083,63	5.454,06	53,43
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	319.013,61	319.013,61	56.224,24	287.757,33	90,20
1.4.1- IRRF	319.013,61	319.013,61	56.224,24	287.757,33	90,20
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	0,00	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	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	0,00	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	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	19.968.835,46	19.968.835,46	2.921.381,27	15.897.147,83	79,61
2.1- Cota-Parte FPM	10.650.676,75	10.650.676,75	1.362.371,17	8.235.436,29	77,32
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.220.316,00	10.220.316,00	1.362.371,17	8.235.436,29	80,58
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	430.360,75	430.360,75	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	7.935.308,06	7.935.308,06	1.405.346,31	6.350.509,84	80,03
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	52.796,36	52.796,36	10.103,96	45.467,82	86,12
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	80.452,64	80.452,64	23.974,20	116.146,77	144,37
2.5- Cota-Parte ITR	90.000,00	90.000,00	82.963,43	95.806,16	106,45
2.6- Cota-Parte IPVA	1.159.601,65	1.159.601,65	36.622,20	1.053.780,95	90,87
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>22.612.834,87</b>	<b>22.612.834,87</b>	<b>4.226.496,26</b>	<b>19.158.162,49</b>	<b>84,72</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	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	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	498.566,71	498.566,71	108.160,12	617.822,73	123,92
5.1- Transferências do Salário-Educação	350.281,00	350.281,00	66.768,56	349.251,92	99,71
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	50.083,61	50.083,61	11.076,00	44.304,00	88,46
5.4- Transferências Diretas - PNATE	25.992,40	25.992,40	10.017,94	35.062,79	134,90
5.5- Outras Transferências do FNDE	71.309,70	71.309,70	19.460,00	185.982,94	260,81
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	900,00	900,00	837,62	3.221,08	357,90
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	73.840,00	73.840,00	24.725,75	100.575,13	136,21
6.1- Transferências de Convênios	72.440,00	72.440,00	24.317,02	97.268,07	134,27
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.400,00	1.400,00	408,73	3.307,06	236,22
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	1.072.951,84	1.072.951,84	199.649,35	581.352,26	54,18
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.645.358,55</b>	<b>1.645.358,55</b>	<b>332.535,22</b>	<b>1.299.750,12</b>	<b>78,99</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	3.907.694,92	3.907.694,92	584.276,19	3.179.429,30	81,36
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.044.063,20	2.044.063,20	272.474,18	1.647.087,02	80,58
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.587.061,61	1.587.061,61	281.069,27	1.270.101,97	80,03
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.559,27	10.559,27	2.020,78	9.093,51	86,12
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	16.090,53	16.090,53	4.794,84	23.229,40	144,37
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	18.000,00	18.000,00	16.592,67	19.161,16	106,45
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	231.920,31	231.920,31	7.324,45	210.756,24	90,87
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	4.822.555,00	4.822.555,00	814.769,62	4.188.862,91	86,86
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.822.555,00	4.822.555,00	814.769,62	4.188.862,91	86,86
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>914.860,08</b>	<b>914.860,08</b>	<b>230.493,43</b>	<b>1.009.433,61</b>	<b>110,34</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

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 OUTUBRO 2014/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.516.500,00	3.543.015,00	563.269,06	2.778.512,39	78,42
13.1- Com Educação Infantil	855.500,00	881.615,00	134.084,25	691.189,21	78,40
13.2- Com Ensino Fundamental	2.661.000,00	2.661.400,00	429.184,81	2.087.323,18	78,43
14- OUTRAS DESPESAS	1.315.590,38	1.492.690,38	305.807,71	1.232.697,41	82,58
14.1- Com Educação Infantil	80.000,00	114.000,00	12.221,12	85.385,19	74,90
14.2- Com Ensino Fundamental	1.235.590,38	1.378.690,38	293.586,59	1.147.312,22	83,22
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.832.090,38	5.035.705,38	869.076,77	4.011.209,80	79,66
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>
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
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>					
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					4.011.209,80
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %					66,33
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %					29,43
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					4,24
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>					<b>VALOR</b>
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 *					0,00
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) <sup>3</sup>	5.653.208,72	5.653.208,72	1.056.624,07	4.789.540,62	84,72
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.868.700,00	2.054.315,00	345.939,55	1.556.345,19	75,76
23.1- Creche	91.000,00	88.100,00	18.969,12	64.530,40	73,25
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.000,00	58.000,00	12.221,12	50.224,19	86,59
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	61.000,00	30.100,00	6.748,00	14.306,21	47,53
23.2- Pré-escola	1.727.700,00	1.910.215,00	326.970,43	1.456.653,79	76,26
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	855.500,00	881.615,00	134.084,25	691.189,21	78,40
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	872.200,00	1.028.600,00	192.886,18	765.464,58	74,42
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.455.190,38	5.486.720,38	877.957,02	4.210.732,01	76,74
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.896.590,38	4.040.090,38	722.771,40	3.234.635,40	80,06
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.558.600,00	1.446.630,00	155.185,62	976.096,61	67,47
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	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
28- OUTRAS	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)	7.323.890,38	7.541.035,38	1.223.896,57	5.767.077,20	76,48
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>					<b>VALOR</b>
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					1.009.433,61
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					0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>4</sup>					—
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					2.587,48
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					1.012.021,09
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					4.755.056,11
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					24,82
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/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
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	350.981,00	365.981,00	98.912,49	355.669,51	97,18
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	220.725,71	616.586,21	108.503,87	330.212,37	53,55
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	571.706,71	982.567,21	207.416,36	685.881,88	69,81
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.895.597,09	8.523.602,59	1.431.312,93	6.452.959,08	75,71

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 2014/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 3/3

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2014 (g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	7.690,25	2.587,48	
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	7.690,25	2.587,48	
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 2013		281.819,92	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		4.188.862,91	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		4.930.793,18	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		4.652.451,08	0,00
49.2 Restos a Pagar		278.342,10	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		-460.110,35	0,00

SANTO AUGUSTO , 25/11/2014

JUAREZ SPERONI                      JANIA MUSA DAUD  
PRES. LEGISLATIVO NO CARGO | CONTADOR CRC /RS 082.196

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.