

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 AGOSTO 2014/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	2.643.999,41	2.643.999,41	448.857,12	1.955.899,67	73,98
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	810.478,96	810.478,96	133.776,14	773.611,10	95,45
1.1.1- IPTU	605.985,61	605.985,61	40.562,99	612.732,26	101,11
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.001,35	1.001,35	479,79	885,49	88,43
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	132.909,61	132.909,61	84.799,98	135.438,26	101,90
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	70.582,39	70.582,39	7.933,38	24.884,77	35,26
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	78.590,09	213.939,85	53,51
1.2.1- ITBI	399.823,33	399.823,33	78.590,09	214.751,83	53,71
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	182.449,08	736.815,63	66,10
1.3.1- ISS	1.068.752,75	1.068.752,75	170.514,22	708.560,23	66,30
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.166,20	8.166,20	3.128,55	7.794,65	95,45
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	27.556,52	27.556,52	8.058,90	17.090,32	62,02
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.208,04	10.208,04	747,41	3.370,43	33,02
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	54.041,81	231.533,09	72,58
1.4.1- IRRF	319.013,61	319.013,61	54.041,81	231.533,09	72,58
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
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.968.835,46	19.968.835,46	3.002.287,69	12.975.766,56	64,98
2.1- Cota-Parte FPM	10.650.676,75	10.650.676,75	1.456.747,92	6.873.065,12	64,53
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.220.316,00	10.220.316,00	1.456.747,92	6.873.065,12	67,25
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	1.336.892,80	4.945.163,53	62,32
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	52.796,36	52.796,36	10.103,96	35.363,86	66,98
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	80.452,64	80.452,64	23.403,81	92.172,57	114,57
2.5- Cota-Parte ITR	90.000,00	90.000,00	242,56	12.842,73	14,27
2.6- Cota-Parte IPVA	1.159.601,65	1.159.601,65	174.896,64	1.017.158,75	87,72
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.612.834,87	22.612.834,87	3.451.144,81	14.931.666,23	66,03
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
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	456.914,52	456.914,52	96.347,38	369.971,67	80,97
5.1- Transferências do Salário-Educação	350.281,00	350.281,00	65.555,57	282.483,36	80,64
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	33.228,00	66,35
5.4- Transferências Diretas - PNATE	25.992,40	25.992,40	10.017,94	25.044,85	96,35
5.5- Outras Transferências do FNDE	29.657,51	29.657,51	8.944,00	26.832,00	90,47
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	900,00	900,00	753,87	2.383,46	264,83
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	73.840,00	73.840,00	24.926,43	75.849,38	102,72
6.1- Transferências de Convênios	72.440,00	72.440,00	24.317,02	72.951,05	100,71
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.400,00	1.400,00	609,41	2.898,33	207,02
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.114.604,03	1.114.604,03	197.300,56	521.393,85	46,78
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.645.358,55	1.645.358,55	318.574,37	967.214,90	58,78

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.907.694,92	3.907.694,92	600.457,49	2.595.153,11	66,41
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.044.063,20	2.044.063,20	291.349,55	1.374.612,84	67,25
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.587.061,61	1.587.061,61	267.378,57	989.032,70	62,32
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.559,27	10.559,27	2.020,78	7.072,73	66,98
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	16.090,53	16.090,53	4.680,77	18.434,56	114,57
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	18.000,00	18.000,00	48,49	2.568,49	14,27
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	231.920,31	231.920,31	34.979,33	203.431,79	87,72
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.822.555,00	4.822.555,00	804.470,78	3.374.093,29	69,96
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.822.555,00	4.822.555,00	804.470,78	3.374.093,29	69,96
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
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	914.860,08	914.860,08	204.013,29	778.940,18	85,14
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2014/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	3.538.500,00	598.174,28	2.215.243,33	62,60
13.1- Com Educação Infantil	855.500,00	880.500,00	141.038,79	557.104,96	63,27
13.2- Com Ensino Fundamental	2.661.000,00	2.658.000,00	457.135,49	1.658.138,37	62,38
14- OUTRAS DESPESAS	1.315.590,38	1.465.190,38	237.510,28	926.889,70	63,26
14.1- Com Educação Infantil	80.000,00	109.000,00	32.302,83	73.164,07	67,12
14.2- Com Ensino Fundamental	1.235.590,38	1.356.190,38	205.207,45	853.725,63	62,95
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.832.090,38	5.003.690,38	835.684,56	3.142.133,03	62,80
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)					3.142.133,03
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %					65,65
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %					27,47
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					6,87
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
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
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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	5.653.208,72	5.653.208,72	862.786,20	3.732.916,56	66,03
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	2.074.100,00	315.394,17	1.210.405,64	58,36
23.1- Creche	91.000,00	109.000,00	12.311,33	45.561,28	41,80
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.000,00	53.000,00	12.161,33	38.003,07	71,70
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	61.000,00	56.000,00	150,00	7.558,21	13,50
23.2- Pré-escola	1.727.700,00	1.909.100,00	282.941,34	1.129.683,36	59,17
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	855.500,00	880.500,00	141.038,79	557.104,96	63,27
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	872.200,00	1.028.600,00	141.902,55	572.578,40	55,67
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.455.190,38	5.427.920,38	869.156,95	3.332.774,99	61,40
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.896.590,38	4.014.190,38	662.342,94	2.511.864,00	62,57
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.558.600,00	1.413.730,00	206.814,01	820.910,99	58,07
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	7.502.020,38	1.184.551,12	4.543.180,63	60,56
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					778.940,18
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 ⁴					—
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)					781.527,66
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					3.761.652,97
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %					25,19
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
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	350.981,00	38.201,47	256.757,02	73,15
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	558.544,21	144.518,33	221.708,50	39,69
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	571.706,71	909.525,21	182.719,80	478.465,52	52,61
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.895.597,09	8.411.545,59	1.367.270,92	5.021.646,15	59,70

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 AGOSTO 2014/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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		3.374.093,29	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		2.833.231,08	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		2.554.888,98	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		822.682,13	0,00

SANTO AUGUSTO , 26/09/2014

JOSE LUIZ ANDRIGHETTO	JANIA MUSA DAUD
PREFEITO MUNICIPAL	CONTADOR CRC /RS 082.196

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.