

MUNICÍPIO DE SANTO AUGUSTO - RS  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – ME**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A OUTUBRO 2015/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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x 100
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>2.672.838,83</b>	<b>2.672.838,83</b>	<b>2.573.957,68</b>	<b>96,30</b>
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	940.296,09	940.296,09	914.532,98	97,26
1.1.1- IPTU	753.920,21	753.920,21	756.377,98	100,33
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	883,19	883,19	2.150,54	243,50
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	125.188,53	125.188,53	102.792,71	82,11
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	60.304,16	60.304,16	53.211,75	88,24
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	446.400,05	446.400,05	345.895,52	77,49
1.2.1- ITBI	446.400,05	446.400,05	348.556,51	78,08
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	(2.660,99)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	921.860,76	921.860,76	936.078,26	101,54
1.3.1- ISS	880.037,64	880.037,64	888.963,74	101,01
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	9.682,05	9.682,05	10.406,77	107,49
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	23.311,59	23.311,59	26.261,11	112,65
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	8.829,48	8.829,48	10.446,64	118,32
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	364.281,93	364.281,93	377.450,92	103,62
1.4.1- IRRF	364.281,93	364.281,93	377.450,92	103,62
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	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
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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>20.369.241,95</b>	<b>20.369.241,95</b>	<b>15.577.230,00</b>	<b>76,47</b>
2.1- Cota-Parte FPM	9.768.000,00	9.768.000,00	7.120.416,26	72,90
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.768.000,00	9.768.000,00	7.120.416,26	72,90
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	-	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	8.900.000,00	8.900.000,00	6.958.097,17	78,18
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	58.996,83	58.996,83	52.034,51	88,20
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	207.000,00	207.000,00	139.486,11	67,38
2.5- Cota-Parte ITR	160.000,00	160.000,00	109.804,28	68,63
2.6- Cota-Parte IPVA	1.275.245,12	1.275.245,12	1.197.391,67	93,90
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>23.042.080,78</b>	<b>23.042.080,78</b>	<b>18.151.187,68</b>	<b>78,77</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x 100
<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>	<b>545.865,00</b>	<b>545.865,00</b>	<b>582.200,85</b>	<b>106,66</b>
5.1- Transferências do Salário-Educação	393.832,00	393.832,00	414.477,59	105,24
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	49.419,00	49.419,00	42.978,00	86,97
5.4- Transferências Diretas - PNATE	27.152,00	27.152,00	36.831,44	135,65
5.5- Outras Transferências do FNDE	74.292,00	74.292,00	85.484,00	115,06
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.170,00	1.170,00	2.429,82	207,68
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>110.434,00</b>	<b>110.434,00</b>	<b>68.247,44</b>	<b>61,80</b>
6.1- Transferências de Convênios	109.434,00	109.434,00	67.228,80	61,43
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	1.018,64	101,86
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>607.265,99</b>	<b>607.265,99</b>	<b>189.130,21</b>	<b>31,14</b>
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.263.564,99</b>	<b>1.263.564,99</b>	<b>839.578,50</b>	<b>66,45</b>
<b>FUNDEB</b>				
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x 100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>4.437.368,39</b>	<b>4.437.368,39</b>	<b>3.445.794,81</b>	<b>77,65</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.309.000,00	2.309.000,00	1.748.772,74	75,74
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.780.000,00	1.780.000,00	1.391.681,76	78,18
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	11.919,37	11.919,37	10.406,90	87,31
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	41.400,00	41.400,00	27.897,23	67,38
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	40.000,00	40.000,00	27.450,96	68,63
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	255.049,02	255.049,02	239.585,22	93,94
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>5.711.332,00</b>	<b>5.711.332,00</b>	<b>4.707.225,32</b>	<b>82,42</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.711.332,00	5.711.332,00	4.707.225,32	82,42
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>1.273.963,61</b>	<b>1.273.963,61</b>	<b>1.261.430,51</b>	<b>99,02</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 OUTUBRO 2015/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 2/3

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	3.773.000,00	3.482.000,00	2.719.711,95	78,11	2.719.711,95	78,11
13.1- Com Educação Infantil	981.000,00	995.500,00	778.294,11	78,18	778.294,11	78,18
13.2- Com Ensino Fundamental	2.792.000,00	2.486.500,00	1.941.417,84	78,08	1.941.417,84	78,08
14- OUTRAS DESPESAS	1.951.463,00	2.354.463,00	1.918.990,85	81,50	1.786.922,91	75,90
14.1- Com Educação Infantil	77.000,00	44.500,00	42.580,41	95,69	40.661,28	91,37
14.2- Com Ensino Fundamental	1.874.463,00	2.309.963,00	1.876.410,44	81,23	1.746.261,63	75,60
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.724.463,00	5.836.463,00	4.638.702,80	79,48	4.506.634,86	77,22
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)						4.506.634,86
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						57,78
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						37,96
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						4,26
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 <sup>2</sup>						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			
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) <sup>3</sup>	5.760.520,20	5.760.520,20	4.537.796,92	78,77		
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	2.274.000,00	2.559.000,00	2.080.035,07	81,28	2.032.464,07	79,42
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	6.213.213,17	6.350.213,17	4.841.426,17	76,24	4.696.923,60	73,96
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.666.463,00	4.796.463,00	3.817.828,28	79,60	3.687.679,47	76,88
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.546.750,17	1.553.750,17	1.023.597,89	65,88	1.009.244,13	64,96
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)	8.487.213,17	8.909.213,17	6.921.461,24	77,69	6.729.387,67	75,53
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						1.261.430,51
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
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						-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)						44.363,28
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						1.305.793,79
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						5.423.593,88
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) %						29,88
<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
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	394.832,00	469.832,00	418.886,50	89,16	418.886,50	89,16
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	263.805,00	401.559,98	307.888,58	76,67	267.309,24	66,57
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	658.637,00	871.391,98	726.775,08	83,40	686.195,74	78,75
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.145.850,17	9.780.605,15	7.648.236,32	78,20	7.415.583,41	75,82

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 2015/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 2015 (j)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	3.292,78	44.363,28	
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	3.292,78	44.363,28	
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 2014		4.040,00	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		4.707.225,32	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		4.487.568,33	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		4.483.528,33	0,00
49.2 Restos a Pagar		4.040,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		223.696,99	0,00

SANTO AUGUSTO, 12/11/2015

JOSE LUIZ ANDRIGHETTO  
PREFEITO

JANIA MUSA DA OUD  
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.