

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 DEZEMBRO 2013/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	2.511.385,83	2.511.385,83	305.084,36	2.365.479,44	94,19
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	788.758,89	788.758,89	68.021,04	808.088,15	102,45
1.1.1- IPTU	573.796,19	573.796,19	47.765,40	661.330,51	115,26
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.130,03	1.130,03	1.692,03	3.787,05	335,13
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	136.694,00	136.694,00	11.385,68	89.116,74	65,19
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	77.138,67	77.138,67	7.177,93	53.853,85	69,81
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	375.448,12	375.448,12	28.324,23	352.298,37	93,83
1.2.1- ITBI	375.448,12	375.448,12	34.734,23	359.308,37	95,70
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	(6.410,00)	(7.010,00)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.036.425,13	1.036.425,13	142.431,38	917.718,96	88,55
1.3.1- ISS	988.727,24	988.727,24	135.916,51	883.413,73	89,35
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	7.593,81	7.593,81	1.218,48	7.322,60	96,43
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	28.919,27	28.919,27	3.814,14	19.988,66	69,15
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	11.184,81	11.184,81	1.482,25	6.983,97	62,44
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	310.753,69	310.753,69	66.307,71	287.373,96	92,48
1.4.1- IRRF	310.753,69	310.753,69	66.307,71	287.373,96	92,48
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>	18.763.338,10	18.763.338,10	3.814.751,31	18.610.721,70	99,19
2.1- Cota-Parte FPM	10.268.155,32	10.268.155,32	2.185.355,67	9.782.454,42	95,27
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.268.155,32	10.268.155,32	2.185.355,67	9.782.454,42	95,27
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	7.084.398,45	7.084.398,45	1.417.497,69	7.450.741,06	105,17
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	63.161,15	63.161,15	10.101,34	60.608,06	95,96
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	158.361,41	158.361,41	20.003,67	107.957,84	68,17
2.5- Cota-Parte ITR	13.938,21	13.938,21	28.477,57	102.591,24	736,04
2.6- Cota-Parte IPVA	1.175.323,56	1.175.323,56	153.315,37	1.106.369,08	94,13
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>21.274.723,93</b>	<b>21.274.723,93</b>	<b>4.119.835,67</b>	<b>20.976.201,14</b>	<b>98,60</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			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	545.337,64	545.337,64	73.155,89	569.921,84	104,51
5.1- Transferências do Salário-Educação	385.000,00	385.000,00	31.576,78	351.720,71	91,36
5.2- Outras Transferências do FNDE	157.120,03	157.120,03	41.347,89	216.167,95	137,58
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.217,61	3.217,61	231,22	2.033,18	63,19
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	93.500,78	93.500,78	19.590,14	98.152,73	104,98
6.1- Transferências de Convênios	88.561,78	88.561,78	18.626,54	93.371,83	105,43
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.939,00	4.939,00	963,60	4.780,90	96,80
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.374.895,92	2.374.895,92	635.563,34	4.003.813,69	168,59
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>3.013.734,34</b>	<b>3.013.734,34</b>	<b>728.309,37</b>	<b>4.671.888,26</b>	<b>155,02</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>	3.752.667,61	3.752.667,61	679.810,47	3.639.004,30	96,97
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.053.631,06	2.053.631,06	353.931,35	1.873.350,85	91,22
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.416.879,69	1.416.879,69	283.499,56	1.490.148,30	105,17
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.632,23	12.632,23	2.020,26	12.121,58	95,96
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.672,28	31.672,28	4.000,73	21.591,59	68,17
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.787,64	2.787,64	5.695,50	20.518,15	736,04
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	235.064,71	235.064,71	30.663,07	221.273,83	94,13
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	4.461.734,97	4.461.734,97	815.314,02	4.696.386,60	105,26
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.453.442,00	4.453.442,00	811.001,00	4.674.092,07	104,95
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	8.292,97	8.292,97	4.313,02	22.294,53	268,84
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>700.774,39</b>	<b>700.774,39</b>	<b>131.190,53</b>	<b>1.035.087,77</b>	<b>147,71</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 DEZEMBRO 2013/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO  
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AUGUSTO

Continuação 2/3

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS				
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%(g)=((e+f)/d)x100	
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)			
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.991.500,00	2.882.273,24	616.367,24	2.882.273,24	0,00	100,00	
13.1- Com Educação Infantil	769.500,00	704.432,34	122.131,46	704.432,34	0,00	100,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.222.000,00	2.177.840,90	494.235,78	2.177.840,90	0,00	100,00	
14- OUTRAS DESPESAS	1.388.734,97	1.818.651,13	790.150,44	1.818.226,67	0,00	99,98	
14.1- Com Educação Infantil	50.000,00	264.383,65	205.282,01	264.374,74	0,00	100,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.338.734,97	1.554.267,48	584.868,43	1.553.851,93	0,00	99,97	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.380.234,97	4.700.924,37	1.406.517,68		4.700.499,91	99,99	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO						VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						—	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						0,00	
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %						61,37	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013 ²						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)²	5.318.680,98	5.318.680,98	1.029.958,92	5.244.050,29	98,60		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS				
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%(g)=((e+f)/d)x100	
No Bimestre	Até o Bimestre (e)						
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.551.868,00	1.653.133,99	336.401,58	1.484.597,70	2.187,22	89,94	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	819.500,00	968.815,99	327.413,47	968.807,08	0,00	100,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	732.368,00	684.318,00	8.988,11	515.790,62	2.187,22	75,69	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.529.484,97	5.048.861,38	1.340.054,78	4.845.145,09	155.355,69	99,04	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.560.734,97	3.732.108,38	1.079.104,21	3.731.692,83	0,00	99,99	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	968.750,00	1.316.753,00	260.950,57	1.113.452,26	155.355,69	96,36	
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)	6.081.352,97	6.701.995,37	1.676.456,36		6.487.285,70	96,80	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						1.035.087,77	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						—	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 i)						22.294,53	
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 h)						4835,52	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						1.062.217,82	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))						5.425.067,88	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %						25,86	

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%(g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS 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	387.000,00	387.000,00	34.613,85	351.897,18	0,00	90,93
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 P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	630.949,42	911.876,49	288.396,75	851.266,25	4.067,73	93,80
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.017.949,42	1.298.876,49	323.010,60		1.207.231,16	92,94
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.099.302,39	8.000.871,86	1.999.466,96		7.694.516,86	96,17
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2013 (h)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		7.432,23		4.835,52		

Continua 2/3

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 DEZEMBRO 2013/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO  
 Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AUGUSTO

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (i)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	28.862,80	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.674.092,07	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.510.567,54	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	22.294,53	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.214.681,86	0,00

SANTO AUGUSTO, 30/01/2014

JOSE LUIZ ANDRIGHETTO  
 PREFEITO MUNICIPAL

JANIA MUSA DAOUD  
 CONTADOR CRC /RS 082196

FORNE:

<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.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.