

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 ABRIL 2015/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	2.672.838,83	2.672.838,83	1.312.068,70	49,09
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	940.296,09	940.296,09	602.419,95	64,07
1.1.1- IPTU	753.920,21	753.920,21	539.908,54	71,61
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	883,19	883,19	289,84	32,82
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	125.188,53	125.188,53	46.220,41	36,92
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	60.304,16	60.304,16	16.001,16	26,53
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	121.571,75	27,23
1.2.1- ITBI	446.400,05	446.400,05	122.219,11	27,38
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	(647,36)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	921.860,76	921.860,76	420.935,97	45,66
1.3.1- ISS	880.037,64	880.037,64	401.347,61	45,61
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	9.682,05	9.682,05	3.512,19	36,28
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	23.311,59	23.311,59	13.361,22	57,32
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	8.829,48	8.829,48	2.714,95	30,75
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	167.141,03	45,88
1.4.1- IRRF	364.281,93	364.281,93	167.141,03	45,88
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
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.718.241,95	22.718.241,95	7.241.771,86	31,88
2.1- Cota-Parte FPM	12.077.000,00	12.077.000,00	3.842.229,53	31,81
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.077.000,00	12.077.000,00	3.842.229,53	31,81
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	8.900.000,00	8.900.000,00	2.679.162,08	30,10
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	58.996,83	58.996,83	20.813,80	35,28
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	207.000,00	207.000,00	57.588,60	27,82
2.5- Cota-Parte ITR	200.000,00	200.000,00	13.089,69	6,54
2.6- Cota-Parte IPVA	1.275.245,12	1.275.245,12	628.888,16	49,32
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	25.391.080,78	25.391.080,78	8.553.840,56	33,69
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x 100
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	545.895,00	545.895,00	256.815,82	47,04
5.1- Transferências do Salário-Educação	393.832,00	393.832,00	202.094,78	51,31
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	49.419,00	49.419,00	14.898,00	30,15
5.4- Transferências Diretas - PNATE	27.152,00	27.152,00	9.554,96	35,19
5.5- Outras Transferências do FNDE	74.292,00	74.292,00	28.196,00	37,95
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.200,00	1.200,00	2.072,08	172,67
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	110.934,00	110.934,00	23.339,43	21,04
6.1- Transferências de Convênios	109.434,00	109.434,00	22.409,60	20,48
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.500,00	1.500,00	929,83	61,99
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.647.439,67	1.647.439,67	319.339,11	19,38
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.304.268,67	2.304.268,67	599.494,36	26,02
FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x 100
RECEITAS DO FUNDEB				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.437.368,39	4.437.368,39	1.448.461,12	32,64
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	2.309.000,00	2.309.000,00	768.445,79	33,28
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.780.000,00	1.780.000,00	535.832,44	30,10
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	11.919,37	11.919,37	4.162,76	34,92
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	41.400,00	41.400,00	11.517,72	27,82
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	40.000,00	40.000,00	2.617,91	6,54
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	255.049,02	255.049,02	125.884,50	49,36
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.711.332,00	5.711.332,00	1.954.470,19	34,22
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.711.332,00	5.711.332,00	1.954.470,19	34,22
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)	1.273.963,61	1.273.963,61	506.009,07	39,72
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

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 ABRIL 2015/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	3.673.000,00	849.249,47	23,12	847.410,25	23,07
13.1- Com Educação Infantil	981.000,00	981.000,00	309.039,18	31,50	309.039,18	31,50
13.2- Com Ensino Fundamental	2.792.000,00	2.692.000,00	540.210,29	20,07	538.371,07	20,00
14- OUTRAS DESPESAS	1.951.463,00	2.151.463,00	1.042.588,26	48,46	696.873,64	32,39
14.1- Com Educação Infantil	77.000,00	77.000,00	15.971,09	20,74	11.811,09	15,34
14.2- Com Ensino Fundamental	1.874.463,00	2.074.463,00	1.026.617,17	49,49	685.062,55	33,02
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.724.463,00	5.824.463,00	1.891.837,73	32,48	1.544.283,89	26,51
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)						1.544.283,89
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						43,36
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						35,66
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						20,99
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					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 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			
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	6.347.770,20	6.347.770,20	2.138.460,14	33,69		
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	2.552.000,00	909.726,40	35,65	775.055,04	30,37
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	6.319.913,17	2.032.881,70	32,71	1.664.644,12	26,34
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.666.463,00	4.766.463,00	1.566.827,46	32,87	1.223.433,62	25,67
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.546.750,17	1.553.450,17	466.054,24	30,00	441.210,50	28,40
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	8.871.913,17	2.942.608,10	33,17	2.439.699,16	27,50
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						506.009,07
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						-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)						340,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						506.349,07
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						1.933.350,09
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38) / (3) x 100) %						22,60
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	394.832,00	394.832,00	150.618,98	38,15	150.618,98	38,15
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	312.091,51	87.029,19	27,89	37.302,68	11,95
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	658.637,00	706.923,51	237.648,17	33,62	187.921,66	26,58
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	9.145.850,17	9.578.836,68	3.180.256,27	33,20	2.627.620,82	27,43

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 ABRIL 2015/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	55.655,06	340,00	
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	55.655,06	340,00	
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		1.954.470,19	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.528.916,70	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		1.524.876,70	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		429.593,49	0,00

SANTO AUGUSTO, 19/05/2015

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.