



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 JUNHO 2014/BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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	869.465,44	1.507.042,55	57,00
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	810.478,96	810.478,96	590.895,03	639.834,96	78,95
1.1.1- IPTU	605.985,61	605.985,61	566.679,02	572.169,27	94,42
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.001,35	1.001,35	269,69	405,70	40,52
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	132.909,61	132.909,61	20.523,97	50.638,28	38,10
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	70.582,39	70.582,39	3.752,03	16.951,39	24,02
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	(329,68)	(329,68)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	399.823,33	399.823,33	70.534,07	135.349,76	33,85
1.2.1- ITBI	399.823,33	399.823,33	70.534,07	136.161,74	34,06
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	155.067,99	554.366,55	49,73
1.3.1- ISS	1.068.752,75	1.068.752,75	147.673,71	538.046,01	50,34
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.166,20	8.166,20	916,32	4.666,10	57,14
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	27.556,52	27.556,52	5.509,52	9.031,42	32,77
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.208,04	10.208,04	968,44	2.623,02	25,70
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	52.968,35	177.491,28	55,64
1.4.1- IRRF	319.013,61	319.013,61	52.968,35	177.491,28	55,64
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	3.185.933,03	9.973.478,87	49,95
2.1- Cota-Parte FPM	10.650.676,75	10.650.676,75	1.786.952,45	5.416.317,20	50,85
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.220.316,00	10.220.316,00	1.786.952,45	5.416.317,20	53,00
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	1.072.761,74	3.608.270,73	45,47
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	52.796,36	52.796,36	10.103,96	25.259,90	47,84
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	80.452,64	80.452,64	23.221,98	68.768,76	85,48
2.5- Cota-Parte ITR	90.000,00	90.000,00	14,38	12.600,17	14,00
2.6- Cota-Parte IPVA	1.159.601,65	1.159.601,65	292.878,52	842.262,11	72,63
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	4.055.398,47	11.480.521,42	50,77
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	95.545,70	273.624,29	59,89
5.1- Transferências do Salário-Educação	350.281,00	350.281,00	64.944,64	216.927,79	61,93
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	22.152,00	44,23
5.4- Transferências Diretas - PNATE	25.992,40	25.992,40	10.017,94	15.026,91	57,81
5.5- Outras Transferências do FNDE	29.657,51	29.657,51	8.944,00	17.888,00	60,32
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	900,00	900,00	563,12	1.629,59	181,07
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	73.840,00	73.840,00	25.126,68	50.922,95	68,96
6.1- Transferências de Convênios	72.440,00	72.440,00	24.317,02	48.634,03	67,14
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.400,00	1.400,00	809,66	2.288,92	163,49
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	73.073,79	324.093,29	29,08
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.645.358,55	1.645.358,55	193.746,17	648.640,53	39,42

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	637.186,57	1.994.695,62	51,05
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.044.063,20	2.044.063,20	357.390,44	1.083.263,29	53,00
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.587.061,61	1.587.061,61	214.552,36	721.654,13	45,47
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.559,27	10.559,27	2.020,78	5.051,95	47,84
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	16.090,53	16.090,53	4.644,41	13.753,79	85,48
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	18.000,00	18.000,00	2,87	2.520,00	14,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	231.920,31	231.920,31	58.575,71	168.452,46	72,63
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.822.555,00	4.822.555,00	825.773,13	2.569.622,51	53,28
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.822.555,00	4.822.555,00	825.773,13	2.569.622,51	53,28
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	188.586,56	574.926,89	62,84
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					



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 JUNHO 2014/BIMESTRE MAIO - JUNHO

Continuação 2/3

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	3.528.500,00	519.510,52	1.617.069,05	45,83
13.1- Com Educação Infantil	855.500,00	880.500,00	134.645,61	416.066,17	47,25
13.2- Com Ensino Fundamental	2.661.000,00	2.648.000,00	384.864,91	1.201.002,88	45,36
14- OUTRAS DESPESAS	1.315.590,38	1.391.590,38	178.028,84	689.379,42	49,54
14.1- Com Educação Infantil	80.000,00	86.000,00	9.275,98	40.861,24	47,51
14.2- Com Ensino Fundamental	1.235.590,38	1.305.590,38	168.752,86	648.518,18	49,67
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.832.090,38	4.920.090,38	697.539,36	2.306.448,47	46,88
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)					2.306.448,47
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					62,93
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					26,83
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					10,24
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 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) ³	5.653.208,72	5.653.208,72	1.013.849,62	2.870.130,36	50,77
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	2.066.700,00	289.678,61	895.011,47	43,31
23.1- Creche	61.000,00	61.000,00	7.282,41	7.408,21	12,14
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	61.000,00	61.000,00	7.282,41	7.408,21	12,14
23.2- Pré-escola	872.200,00	1.039.200,00	138.474,61	430.675,85	41,44
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	872.200,00	1.039.200,00	138.474,61	430.675,85	41,44
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.455.190,38	5.350.190,38	802.128,05	2.463.618,04	46,05
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.896.590,38	3.953.590,38	553.617,77	1.849.521,06	46,78
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.558.600,00	1.396.600,00	248.510,28	614.096,98	43,97
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	7.416.890,38	1.091.806,66	3.358.629,51	45,28
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					574.926,89
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)					577.514,37
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					2.781.115,14
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					24,22
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	65.387,74	218.555,55	62,27
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	285.663,27	58.667,61	77.190,17	27,02
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	571.706,71	636.644,27	124.055,35	295.745,72	46,45
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.895.597,09	8.053.534,65	1.215.862,01	3.654.375,23	45,38



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 JUNHO 2014/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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)	
		FUNDEB (h)	FUNDEF
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	14.311,92	2.587,48	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	14.311,92	2.587,48	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR	
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013		281.819,92	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		2.569.622,51	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		2.147.295,03	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		1.868.952,93	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		704.147,40	0,00

SANTO AUGUSTO , 18/07/2014

JOSÉ LUIZ ANDRIGHETTO JANIA MUSA DAOUD
PREFEITO MUNICIPAL 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.