

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 AGOSTO 2013/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	2.511.385,83	2.511.385,83	325.184,44	1.785.319,77	71,09
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	788.758,89	788.758,89	72.055,12	679.159,89	86,10
1.1.1- IPTU	573.796,19	573.796,19	43.181,02	573.066,24	99,87
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.130,03	1.130,03	807,85	1.350,76	119,53
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	136.694,00	136.694,00	13.396,42	65.164,88	47,67
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	77.138,67	77.138,67	14.669,83	39.578,01	51,31
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	83.894,91	286.426,32	76,29
1.2.1- ITBI	375.448,12	375.448,12	83.894,91	287.026,32	76,45
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	(600,00)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.036.425,13	1.036.425,13	127.959,79	640.274,12	61,78
1.3.1- ISS	988.727,24	988.727,24	123.170,39	617.220,75	62,43
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	7.593,81	7.593,81	1.383,34	5.129,95	67,55
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	28.919,27	28.919,27	2.510,40	13.438,13	46,47
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	11.184,81	11.184,81	895,66	4.485,29	40,10
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	41.274,62	179.459,44	57,75
1.4.1- IRRF	310.753,69	310.753,69	41.274,62	179.459,44	57,75
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	18.763.338,10	18.763.338,10	2.751.618,26	12.065.842,32	64,31
2.1- Cota-Parte FPM	10.268.155,32	10.268.155,32	1.335.443,88	6.344.553,20	61,79
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.268.155,32	10.268.155,32	1.335.443,88	6.344.553,20	61,79
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	1.248.964,23	4.673.139,53	65,96
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	63.161,15	63.161,15	10.101,33	40.405,37	63,97
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	158.361,41	158.361,41	18.598,55	69.581,16	43,94
2.5- Cota-Parte ITR	13.938,21	13.938,21	78,09	14.236,44	102,14
2.6- Cota-Parte IPVA	1.175.323,56	1.175.323,56	138.432,18	923.926,62	78,61
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.274.723,93	21.274.723,93	3.076.802,70	13.851.162,09	65,11
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	545.337,64	545.337,64	104.764,20	391.215,41	71,74
5.1- Transferências do Salário-Educação	385.000,00	385.000,00	61.218,70	256.405,39	66,60
5.2- Outras Transferências do FNDE	157.120,03	157.120,03	43.147,88	133.472,18	84,95
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.217,61	3.217,61	397,62	1.337,84	41,58
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	93.500,78	93.500,78	28.748,26	58.850,42	62,94
6.1- Transferências de Convênios	88.561,78	88.561,78	27.939,81	56.118,75	63,37
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.939,00	4.939,00	808,45	2.731,67	55,31
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.286.629,92	6.286.629,92	1.086.456,48	3.907.066,22	62,15
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.925.468,34	6.925.468,34	1.219.968,94	4.357.132,05	62,91

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	3.752.667,61	3.752.667,61	550.323,61	2.413.168,28	64,31
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.053.631,06	2.053.631,06	267.088,73	1.268.910,45	61,79
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.416.879,69	1.416.879,69	249.792,86	934.627,96	65,96
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.632,23	12.632,23	2.020,26	8.081,06	63,97
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.672,28	31.672,28	3.719,71	13.916,25	43,94
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.787,64	2.787,64	15,60	2.847,22	102,14
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	235.064,71	235.064,71	27.686,45	184.785,34	78,61
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.461.734,97	4.461.734,97	776.441,94	3.133.285,56	70,23
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.453.442,00	4.453.442,00	771.318,88	3.121.758,27	70,10
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	5.123,06	11.527,29	139,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	700.774,39	700.774,39	220.995,27	708.589,99	101,12
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 AGOSTO 2013/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	2.991.500,00	2.991.500,00	431.085,43	1.808.524,33	60,46
13.1- Com Educação Infantil	769.500,00	769.500,00	113.057,84	462.305,75	60,08
13.2- Com Ensino Fundamental	2.222.000,00	2.222.000,00	318.027,59	1.346.218,58	60,59
14- OUTRAS DESPESAS	1.388.734,97	1.545.734,97	163.376,64	552.826,85	35,76
14.1- Com Educação Infantil	50.000,00	27.000,00	1.705,70	11.767,74	43,58
14.2- Com Ensino Fundamental	1.338.734,97	1.518.734,97	161.670,94	541.059,11	35,63
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.380.234,97	4.537.234,97	594.462,07	2.361.351,18	52,04
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) %					57,72
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 *				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	5.318.680,98	5.318.680,98	769.200,68	3.462.790,52	65,11
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	1.551.868,00	1.391.268,00	222.081,15	876.642,86	63,01
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	819.500,00	796.500,00	114.763,54	474.073,49	59,52
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	732.368,00	594.768,00	107.317,61	402.569,37	67,69
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.529.484,97	4.850.084,97	692.269,68	2.706.280,92	55,80
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.560.734,97	3.740.734,97	479.698,53	1.887.277,69	50,45
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	968.750,00	1.109.350,00	212.571,15	819.003,23	73,83
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)	6.081.352,97	6.241.352,97	914.350,83	3.582.923,78	57,41
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				708.589,99	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				—	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				11.527,29	
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)				—	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				720.117,28	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))				2.862.806,50	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %				20,67	

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	387.000,00	387.000,00	61.520,57	256.929,26	66,39
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	630.949,42	931.033,47	129.684,63	390.246,27	41,92
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.017.949,42	1.318.033,47	191.205,20	647.175,53	49,10
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.099.302,39	7.559.386,44	1.105.556,03	4.230.099,31	55,96
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2013 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	12.267,75		0,00		

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 2013/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	28.862,80	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.121.758,27	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.891.157,45	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	11.527,29	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.270.990,91	0,00

 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.