

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 2013/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	275.075,31	2.060.395,08	82,04
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	788.758,89	788.758,89	60.907,22	740.067,11	93,83
1.1.1- IPTU	573.796,19	573.796,19	40.498,87	613.565,11	106,93
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.130,03	1.130,03	744,26	2.095,02	185,40
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	136.694,00	136.694,00	12.566,18	77.731,06	56,87
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	77.138,67	77.138,67	7.097,91	46.675,92	60,51
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	37.547,82	323.974,14	86,29
1.2.1- ITBI	375.448,12	375.448,12	37.547,82	324.574,14	86,45
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	135.013,46	775.287,58	74,80
1.3.1- ISS	988.727,24	988.727,24	130.276,47	747.497,22	75,60
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	7.593,81	7.593,81	974,17	6.104,12	80,38
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	28.919,27	28.919,27	2.746,39	16.184,52	55,96
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	11.184,81	11.184,81	1.016,43	5.501,72	49,19
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	41.606,81	221.066,25	71,14
1.4.1- IRRF	310.753,69	310.753,69	41.606,81	221.066,25	71,14
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	2.730.128,07	14.795.970,39	78,86
2.1- Cota-Parte FPM	10.268.155,32	10.268.155,32	1.252.545,55	7.597.098,75	73,99
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.268.155,32	10.268.155,32	1.252.545,55	7.597.098,75	73,99
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	1.360.103,84	6.033.243,37	85,16
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	63.161,15	63.161,15	10.101,35	50.506,72	79,96
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	158.361,41	158.361,41	18.373,01	87.954,17	55,54
2.5- Cota-Parte ITR	13.938,21	13.938,21	59.877,23	74.113,67	531,73
2.6- Cota-Parte IPVA	1.175.323,56	1.175.323,56	29.127,09	953.053,71	81,09
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	3.005.203,38	16.856.365,47	79,23
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	105.550,54	496.765,95	91,09
5.1- Transferências do Salário-Educação	385.000,00	385.000,00	63.738,54	320.143,93	83,15
5.2- Outras Transferências do FNDE	157.120,03	157.120,03	41.347,88	174.820,06	111,27
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.217,61	3.217,61	464,12	1.801,96	56,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	93.500,78	93.500,78	19.712,17	78.562,59	84,02
6.1- Transferências de Convênios	88.561,78	88.561,78	18.626,54	74.745,29	84,40
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.939,00	4.939,00	1.085,63	3.817,30	77,29
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	1.092.293,46	4.999.359,68	79,52
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.925.468,34	6.925.468,34	1.217.556,17	5.574.688,22	80,50

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	546.025,55	2.959.193,83	78,86
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.053.631,06	2.053.631,06	250.509,05	1.519.419,50	73,99
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.416.879,69	1.416.879,69	272.020,78	1.206.648,74	85,16
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.632,23	12.632,23	2.020,26	10.101,32	79,96
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.672,28	31.672,28	3.674,61	17.590,86	55,54
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.787,64	2.787,64	11.975,43	14.822,65	531,73
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	235.064,71	235.064,71	5.825,42	190.610,76	81,09
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.461.734,97	4.461.734,97	747.787,02	3.881.072,58	86,99
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.453.442,00	4.453.442,00	741.332,80	3.863.091,07	86,74
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	6.454,22	17.981,51	216,83
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	700.774,39	700.774,39	195.307,25	903.897,24	128,99
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2013/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	457.381,67	2.265.906,00	75,74
13.1- Com Educação Infantil	769.500,00	769.500,00	119.995,13	582.300,88	75,67
13.2- Com Ensino Fundamental	2.222.000,00	2.222.000,00	337.386,54	1.683.605,12	75,77
14- OUTRAS DESPESAS	1.388.734,97	1.595.734,97	475.249,38	1.028.076,23	64,43
14.1- Com Educação Infantil	50.000,00	177.000,00	47.324,99	59.092,73	33,39
14.2- Com Ensino Fundamental	1.338.734,97	1.418.734,97	427.924,39	968.983,50	68,30
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.380.234,97	4.587.234,97	932.631,05	3.293.982,23	71,81
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 FUNDAMENTAL 1 ((13 – 18) / (11) x 100) %					58,38
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	751.300,85	4.214.091,37	79,23
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	1.590.368,00	271.553,26	1.148.196,12	72,20
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	819.500,00	946.500,00	167.320,12	641.393,61	67,76
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	732.368,00	643.868,00	104.233,14	506.802,51	78,71
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.529.484,97	4.752.084,97	798.809,39	3.505.090,31	73,76
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.560.734,97	3.640.734,97	765.310,93	2.652.588,62	72,86
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	968.750,00	1.111.350,00	33.498,46	852.501,69	76,71
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	6.342.452,97	1.070.362,65	4.653.286,43	73,37
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					903.897,24
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					17.981,51
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)					921.878,75
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					3.731.407,68
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					22,14

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	60.354,07	317.283,33	81,99
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	921.008,47	172.623,23	562.869,50	61,11
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.017.949,42	1.308.008,47	232.977,30	880.152,83	67,29
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.099.302,39	7.650.461,44	1.303.339,95	5.533.439,26	72,33
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 OUTUBRO 2013/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	3.863.091,07	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.538.189,89	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	17.981,51	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.371.745,49	0,00

SANTO AUGUSTO, 22/11/2013

 JOSE 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.