

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 2014/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	2.643.999,41	2.643.999,41	360.464,78	3.621.479,44	136,97
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	810.478,96	810.478,96	76.341,92	933.683,31	115,20
1.1.1- IPTU	605.985,61	605.985,61	47.120,00	702.166,93	115,87
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.001,35	1.001,35	1.661,09	3.362,12	335,76
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	132.909,61	132.909,61	17.668,21	182.883,72	137,60
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	70.582,39	70.582,39	9.892,62	45.600,22	64,61
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	(329,68)	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	399.823,33	399.823,33	22.247,18	1.247.307,49	311,96
1.2.1- ITBI	399.823,33	399.823,33	22.247,18	1.248.119,47	312,17
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	185.014,15	1.075.869,78	96,52
1.3.1- ISS	1.068.752,75	1.068.752,75	166.873,92	1.017.894,41	95,24
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.166,20	8.166,20	2.231,00	12.615,89	154,49
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	27.556,52	27.556,52	11.344,18	35.340,37	128,25
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.208,04	10.208,04	4.565,05	10.019,11	98,15
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	76.861,53	364.618,86	114,30
1.4.1- IRRF	319.013,61	319.013,61	76.861,53	364.618,86	114,30
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	4.117.629,14	20.014.776,97	100,23
2.1- Cota-Parte FPM	10.650.676,75	10.650.676,75	2.285.457,14	10.520.893,43	98,78
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.220.316,00	10.220.316,00	2.285.457,14	10.520.893,43	102,94
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	1.637.527,30	7.988.037,14	100,66
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	52.796,36	52.796,36	15.145,94	60.613,76	114,81
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	80.452,64	80.452,64	27.470,86	143.617,63	178,51
2.5- Cota-Parte ITR	90.000,00	90.000,00	35.282,82	131.088,98	145,65
2.6- Cota-Parte IPVA	1.159.601,65	1.159.601,65	116.745,08	1.170.526,03	100,94
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	4.478.093,92	23.636.256,41	104,53

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	498.566,71	498.566,71	88.696,31	706.519,04	141,71
5.1- Transferências do Salário-Educação	350.281,00	350.281,00	67.928,50	417.180,42	119,10
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	50.083,61	50.083,61	5.538,00	49.842,00	99,52
5.4- Transferências Diretas - PNATE	25.992,40	25.992,40	5.008,97	40.071,76	154,17
5.5- Outras Transferências do FNDE	71.309,70	71.309,70	9.730,00	195.712,94	274,45
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	900,00	900,00	490,84	3.711,92	412,44
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	73.840,00	73.840,00	24.677,17	125.252,30	169,63
6.1- Transferências de Convênios	72.440,00	72.440,00	24.317,02	121.585,09	167,84
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.400,00	1.400,00	360,15	3.667,21	261,94
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.072.951,84	1.072.951,84	29.566,91	610.919,17	56,94
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.645.358,55	1.645.358,55	142.940,39	1.442.690,51	87,68

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	734.160,08	3.913.589,38	100,15
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.044.063,20	2.044.063,20	367.723,71	2.014.810,73	98,57
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.587.061,61	1.587.061,61	327.505,47	1.597.607,44	100,66
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.559,27	10.559,27	3.031,17	12.124,68	114,82
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	16.090,53	16.090,53	5.494,17	28.723,57	178,51
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	18.000,00	18.000,00	7.056,55	26.217,71	145,65
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	231.920,31	231.920,31	23.349,01	234.105,25	100,94
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.822.555,00	4.822.555,00	922.854,01	5.111.716,92	106,00
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.822.555,00	4.822.555,00	922.854,01	5.111.716,92	106,00
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	188.693,93	1.198.127,54	130,96

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 DEZEMBRO 2014/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 2/3

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.516.500,00	3.588.396,00	807.999,48	3.586.511,87	0,00	99,95
13.1- Com Educação Infantil	855.500,00	882.115,00	190.131,23	881.320,44	0,00	99,91
13.2- Com Ensino Fundamental	2.661.000,00	2.706.281,00	617.868,25	2.705.191,43	0,00	99,96
14- OUTRAS DESPESAS	1.315.590,38	1.545.509,38	309.514,12	1.542.211,53	0,00	99,79
14.1- Com Educação Infantil	80.000,00	92.419,00	6.948,45	92.333,64	0,00	99,91
14.2- Com Ensino Fundamental	1.235.590,38	1.453.090,38	302.565,67	1.449.877,89	0,00	99,78
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.832.090,38	5.133.905,38	1.117.513,60		5.128.723,40	99,90
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)						5.128.723,40
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %						70,16
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %						30,17
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-0,33
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	1.119.523,48	5.909.064,10	104,53	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
No Bimestre	Até o Bimestre (e)					
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.868.700,00	2.128.884,00	386.583,05	1.942.928,24	64.936,88	94,32
23.1- Creche	91.000,00	107.650,00	9.519,95	17.435,71	19.482,00	34,29
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.000,00	56.700,00	6.390,45	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	61.000,00	50.950,00	3.129,50	17.435,71	19.482,00	72,46
23.2- Pré-escola	1.727.700,00	1.985.515,00	376.505,10	1.833.158,89	45.454,88	94,62
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	855.500,00	882.115,00	190.131,23	881.320,44	0,00	99,91
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	872.200,00	1.103.400,00	186.373,87	951.838,45	45.454,88	90,38
24- ENSINO FUNDAMENTAL	5.455.190,38	5.550.951,38	1.117.858,10	5.328.590,11	15.985,08	96,28
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.896.590,38	4.159.371,38	920.433,92	4.155.069,32	0,00	99,90
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.558.600,00	1.391.580,00	197.424,18	1.173.520,79	15.985,08	85,48
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)	7.323.890,38	7.679.835,38	1.504.441,15		7.352.440,31	95,74
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						1.198.127,54
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 i)						—
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)						10277,73
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						1.208.405,27
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						6.144.035,04
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %						25,99
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)	%
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	350.981,00	420.405,99	64.420,70	420.090,21	0,00	99,92
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	220.725,71	680.182,57	103.450,89	433.663,26	157.034,16	86,84
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	571.706,71	1.100.588,56	167.871,59		1.010.787,63	91,84
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.895.597,09	8.780.423,94	1.672.312,74		8.363.227,94	95,25
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014	

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 2014/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

RESCUAT A PAR INSCRITOS COM DIS. ONDEABILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2014 (h)	
		FUNDEB (i)	FUNDEF
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	10.277,73	
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	10.277,73	
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR	
		FUNDEB (i)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013		281.819,92	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		5.111.716,92	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.406.503,32	0,00
49.1 Orçamento do Exercício		5.128.161,22	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		-12.966,48	0,00

SANTO AUGUSTO, 30/01/2015

 JOSÉ LUIZ ANDRIGHETTO
 PREFEITO MUNICIPAL

 JANIA MUSA DAUD
 CONTADOR CRC /RS 082.196

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.

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.