

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 FEVEREIRO 2013/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	2.511.385,83	2.511.385,83	250.549,65	250.549,65	9,98
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	788.758,89	788.758,89	27.818,51	27.818,51	3,53
1.1.1- IPTU	573.796,19	573.796,19	2.303,63	2.303,63	0,40
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.130,03	1.130,03	194,81	194,81	17,24
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	136.694,00	136.694,00	17.528,77	17.528,77	12,82
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	77.138,67	77.138,67	7.791,30	7.791,30	10,10
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	37.032,27	37.032,27	9,86
1.2.1- ITBI	375.448,12	375.448,12	37.632,27	37.632,27	10,02
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	(600,00)	(600,00)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.036.425,13	1.036.425,13	139.027,35	139.027,35	13,41
1.3.1- ISS	988.727,24	988.727,24	134.133,61	134.133,61	13,57
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	7.593,81	7.593,81	1.190,95	1.190,95	15,68
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	28.919,27	28.919,27	2.754,65	2.754,65	9,53
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	11.184,81	11.184,81	948,14	948,14	8,48
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	46.671,52	46.671,52	15,02
1.4.1- IRRF	310.753,69	310.753,69	46.671,52	46.671,52	15,02
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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	18.763.338,10	18.763.338,10	3.295.509,90	3.295.509,90	17,56
2.1- Cota-Parte FPM	10.268.155,32	10.268.155,32	1.912.513,19	1.912.513,19	18,63
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.268.155,32	10.268.155,32	1.912.513,19	1.912.513,19	18,63
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	1.057.954,91	1.057.954,91	14,93
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	63.161,15	63.161,15	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	158.361,41	158.361,41	19.813,45	19.813,45	12,51
2.5- Cota-Parte ITR	13.938,21	13.938,21	9.562,96	9.562,96	68,61
2.6- Cota-Parte IPVA	1.175.323,56	1.175.323,56	295.665,39	295.665,39	25,16
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>21.274.723,93</b>	<b>21.274.723,93</b>	<b>3.546.059,55</b>	<b>3.546.059,55</b>	<b>16,67</b>
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	91.746,93	91.746,93	16,82
5.1- Transferências do Salário-Educação	385.000,00	385.000,00	76.743,26	76.743,26	19,93
5.2- Outras Transferências do FNDE	157.120,03	157.120,03	14.886,48	14.886,48	9,47
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.217,61	3.217,61	117,19	117,19	3,64
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	93.500,78	93.500,78	451,02	451,02	0,48
6.1- Transferências de Convênios	88.561,78	88.561,78	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.939,00	4.939,00	451,02	451,02	9,13
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.551.104,29	6.551.104,29	393.438,97	393.438,97	6,01
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>7.189.942,71</b>	<b>7.189.942,71</b>	<b>485.636,92</b>	<b>485.636,92</b>	<b>6,75</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	3.752.667,61	3.752.667,61	659.101,94	659.101,94	17,56
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.053.631,06	2.053.631,06	382.502,58	382.502,58	18,63
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.416.879,69	1.416.879,69	211.591,00	211.591,00	14,93
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.632,23	12.632,23	0,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.672,28	31.672,28	3.962,70	3.962,70	12,51
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.787,64	2.787,64	1.912,58	1.912,58	68,61
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	235.064,71	235.064,71	59.133,08	59.133,08	25,16
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	4.461.734,97	4.461.734,97	839.998,05	839.998,05	18,83
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.453.442,00	4.453.442,00	839.017,40	839.017,40	18,84
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	980,65	980,65	11,83
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>700.774,39</b>	<b>700.774,39</b>	<b>179.915,46</b>	<b>179.915,46</b>	<b>25,67</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

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

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	3.224.500,00	3.224.500,00	0,00	0,00	0,00
13.1- Com Educação Infantil	694.000,00	694.000,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	2.530.500,00	2.530.500,00	0,00	0,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	1.155.734,97	1.155.734,97	536.959,38	536.959,38	46,46
14.1- Com Educação Infantil	125.500,00	125.500,00	124.778,98	124.778,98	99,43
14.2- Com Ensino Fundamental	1.030.234,97	1.030.234,97	412.180,40	412.180,40	40,01
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.380.234,97	4.380.234,97	536.959,38	536.959,38	12,26
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) %					0,00
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) <sup>3</sup>	5.318.680,98	5.318.680,98	886.514,89	886.514,89	16,67
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	1.516.868,00	200.101,37	200.101,37	13,19
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	819.500,00	819.500,00	124.778,98	124.778,98	15,23
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	732.368,00	697.368,00	75.322,39	75.322,39	10,80
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.529.484,97	4.564.484,97	635.230,06	635.230,06	13,92
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.560.734,97	3.560.734,97	412.180,40	412.180,40	11,58
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	968.750,00	1.003.750,00	223.049,66	223.049,66	22,22
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	6.081.352,97	835.331,43	835.331,43	13,74
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				179.915,46	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				—	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				980,65	
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 <sup>4</sup>				—	
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)				180.896,11	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))				654.435,32	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %				18,46	

**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	0,00	0,00	0,00
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	630.949,42	31.260,19	31.260,19	4,95
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.017.949,42	1.017.949,42	31.260,19	31.260,19	3,07
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.099.302,39	7.099.302,39	866.591,62	866.591,62	12,21
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 FEVEREIRO 2013/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	0,00	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	839.017,40	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	980,65	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	839.998,05	0,00

FONTE:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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."

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.