

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 ABRIL 2012/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.964.474,35	1.964.474,35	412.445,14	643.624,78	32,76
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	705.201,73	705.201,73	70.738,15	98.662,79	13,99
1.1.1- IPTU	548.923,00	548.923,00	31.556,42	32.518,52	5,92
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.435,00	2.435,00	3,10	68,65	2,82
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	120.699,73	120.699,73	24.215,36	43.157,20	35,76
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	33.248,00	33.248,00	14.963,27	22.918,42	68,93
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(104,00)	(104,00)	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	357.047,25	357.047,25	65.427,27	117.992,85	33,05
1.2.1- ITBI	357.047,25	357.047,25	65.427,27	117.992,85	33,05
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	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	673.280,37	673.280,37	232.175,60	331.957,87	49,30
1.3.1- ISS	624.321,37	624.321,37	226.011,50	315.695,76	50,57
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.662,00	4.662,00	1.011,92	2.923,49	62,71
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	38.513,00	38.513,00	3.403,06	9.939,66	25,81
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.784,00	5.784,00	1.749,12	3.398,96	58,76
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	228.945,00	228.945,00	44.104,12	95.011,27	41,50
1.4.1- IRRF	228.945,00	228.945,00	44.104,12	95.011,27	41,50
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	17.620.496,60	17.620.496,60	2.609.261,60	5.510.667,05	31,27
2.1- Cota-Parte FPM	9.971.914,40	9.971.914,40	1.419.039,64	3.107.592,27	31,16
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.971.914,40	9.971.914,40	1.419.039,64	3.107.592,27	31,16
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	6.443.993,20	6.443.993,20	980.854,34	1.908.047,78	29,61
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	60.000,00	60.000,00	10.428,04	20.856,08	34,76
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	179.950,00	179.950,00	17.843,37	33.542,48	18,64
2.5- Cota-Parte ITR	24.909,00	24.909,00	29,16	5.405,45	21,70
2.6- Cota-Parte IPVA	939.730,00	939.730,00	181.067,05	435.222,99	46,31
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.584.970,95	19.584.970,95	3.021.706,74	6.154.291,83	31,42
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	444.928,00	444.928,00	97.483,51	165.671,09	37,24
5.1- Transferências do Salário-Educação	274.725,00	274.725,00	51.916,47	120.104,05	43,72
5.2- Outras Transferências do FNDE	170.099,00	170.099,00	45.538,92	45.538,92	26,77
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	104,00	104,00	28,12	28,12	27,04
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	74.522,00	74.522,00	170.562,68	170.562,68	228,88
6.1- Transferências de Convênios	73.478,00	73.478,00	170.562,68	170.562,68	232,13
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.044,00	1.044,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	6.310.435,94	648.604,48	1.397.384,03	22,14
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.829.885,94	6.829.885,94	916.650,67	1.733.617,80	25,38

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	3.464.582,49	3.464.582,49	521.852,27	1.102.133,31	31,81
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	-	1.934.866,09	283.807,88	621.518,34	32,12
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.288.798,60	1.288.798,60	196.170,88	381.609,58	29,61
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	12.000,00	2.085,60	4.171,20	34,76
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	35.990,00	35.990,00	3.568,68	6.708,51	18,64
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	4.981,80	4.981,80	5,82	1.081,07	21,70
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	187.946,00	187.946,00	36.213,41	87.044,61	46,31
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.817.994,00	3.817.994,00	635.668,83	1.330.621,72	34,85
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.817.994,00	3.817.994,00	635.668,83	1.330.621,72	34,85
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)	353.411,51	353.411,51	113.816,56	228.488,41	64,65
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 ABRIL 2012/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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	2.409.500,00	2.409.500,00	416.954,74	849.473,91	35,26
13.1- Com Educação Infantil	710.500,00	710.500,00	114.475,31	244.567,26	34,42
13.2- Com Ensino Fundamental	1.699.000,00	1.699.000,00	302.479,43	604.906,65	35,60
14- OUTRAS DESPESAS	1.416.148,00	1.416.148,00	253.052,27	399.279,02	28,19
14.1- Com Educação Infantil	50.000,00	50.000,00	446,80	881,60	1,76
14.2- Com Ensino Fundamental	1.366.148,00	1.366.148,00	252.605,47	398.397,42	29,16
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.825.648,00	3.825.648,00	670.007,01	1.248.752,93	32,64
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) %					63,84
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				0,00	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2012 *				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	4.896.242,74	4.896.242,74	755.426,69	1.538.572,96	31,42
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	1.454.092,55	1.448.692,55	187.515,85	393.926,34	27,19
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	760.500,00	760.500,00	114.922,11	245.448,86	32,27
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	693.592,55	688.192,55	72.593,74	148.477,48	21,57
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.845.698,00	3.850.698,00	686.703,02	1.250.912,96	32,49
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.065.148,00	3.065.148,00	555.084,90	1.003.304,07	32,73
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	780.550,00	785.550,00	131.618,12	247.608,89	31,52
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)	5.299.790,55	5.299.390,55	874.218,87	1.644.839,30	31,04
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				228.488,41	
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)				2.151,55	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				230.639,96	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))				1.414.199,34	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %				22,98	

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	0,00	0,00	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	900.106,00	1.114.986,00	154.220,22	190.309,09	17,07
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	900.106,00	1.114.986,00	154.220,22	190.309,09	17,07
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	6.199.896,55	6.414.376,55	1.028.439,09	1.835.148,39	28,61
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2012 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	21.380,05		2.151,55		

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 ABRIL 2012/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011	35.822,46	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.330.621,72	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.231.146,34	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	135.297,84	0,00

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.