

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 JUNHO 2012/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	728.931,00	1.372.555,78	69,87
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	705.201,73	705.201,73	501.022,05	599.684,84	85,04
1.1.1- IPTU	548.923,00	548.923,00	458.798,16	491.316,68	89,51
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.435,00	2.435,00	324,13	392,78	16,13
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	120.699,73	120.699,73	25.916,07	69.073,27	57,23
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	33.248,00	33.248,00	15.983,69	38.902,11	117,01
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	49.411,77	167.404,62	46,89
1.2.1- ITBI	357.047,25	357.047,25	49.411,77	167.404,62	46,89
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	133.642,03	465.599,90	69,15
1.3.1- ISS	624.321,37	624.321,37	125.742,37	441.438,13	70,71
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.662,00	4.662,00	1.070,88	3.994,37	85,68
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	38.513,00	38.513,00	4.849,44	14.789,10	38,40
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.784,00	5.784,00	1.979,34	5.378,30	92,99
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	44.855,15	139.866,42	61,09
1.4.1- IRRF	228.945,00	228.945,00	44.855,15	139.866,42	61,09
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	3.120.051,73	8.630.718,78	48,98
2.1- Cota-Parte FPM	9.971.914,40	9.971.914,40	1.640.107,63	4.747.699,90	47,61
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.971.914,40	9.971.914,40	1.640.107,63	4.747.699,90	47,61
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	1.194.353,24	3.102.401,02	48,14
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	60.000,00	60.000,00	5.214,02	26.070,10	43,45
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	179.950,00	179.950,00	20.741,43	54.283,91	30,17
2.5- Cota-Parte ITR	24.909,00	24.909,00	351,79	5.757,24	23,11
2.6- Cota-Parte IPVA	939.730,00	939.730,00	259.283,62	694.506,61	73,90
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	3.848.982,73	10.003.274,56	51,08
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	68.811,12	234.482,21	52,70
5.1- Transferências do Salário-Educação	274.725,00	274.725,00	51.651,34	171.755,39	62,52
5.2- Outras Transferências do FNDE	170.099,00	170.099,00	17.078,46	62.617,38	36,81
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	104,00	104,00	81,32	109,44	105,23
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	74.522,00	74.522,00	170.615,54	341.178,22	457,82
6.1- Transferências de Convênios	73.478,00	73.478,00	170.562,68	341.125,36	464,26
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.044,00	1.044,00	52,86	52,86	5,06
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	0,00	1.324.989,78	21,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.829.885,94	6.829.885,94	239.426,66	1.900.650,21	27,83

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	623.842,10	1.725.975,41	49,82
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	—	1.934.866,09	328.021,48	949.539,82	49,08
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.288.798,60	1.288.798,60	238.870,65	620.480,23	48,14
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	12.000,00	1.042,80	5.214,00	43,45
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	35.990,00	35.990,00	3.980,09	10.688,60	29,70
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	4.981,80	4.981,80	70,34	1.151,41	23,11
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	187.946,00	187.946,00	51.856,74	138.901,35	73,90
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.817.994,00	3.817.994,00	725.647,99	2.056.269,71	53,86
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.817.994,00	3.817.994,00	725.647,99	2.056.269,71	53,86
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	101.805,89	330.294,30	93,46

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 JUNHO 2012/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	406.327,54	1.255.801,45	52,12
13.1- Com Educação Infantil	710.500,00	710.500,00	109.274,55	353.841,81	49,80
13.2- Com Ensino Fundamental	1.699.000,00	1.699.000,00	297.052,99	901.959,64	53,09
14- OUTRAS DESPESAS	1.416.148,00	1.742.192,28	261.770,21	661.049,23	37,94
14.1- Com Educação Infantil	50.000,00	50.000,00	899,91	1.781,51	3,56
14.2- Com Ensino Fundamental	1.366.148,00	1.692.192,28	260.870,30	659.267,72	38,96
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.825.648,00	4.151.692,28	668.097,75	1.916.850,68	46,17
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) %					61,07
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	962.245,68	2.500.818,64	51,08
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	1.447.692,55	189.278,40	583.204,74	40,29
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	760.500,00	760.500,00	110.174,46	355.623,32	46,76
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	693.592,55	687.192,55	79.103,94	227.581,42	33,12
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.845.698,00	4.179.742,28	674.497,19	1.925.410,15	46,07
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.065.148,00	3.391.192,28	557.923,29	1.561.227,36	46,04
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	780.550,00	788.550,00	116.573,90	364.182,79	46,18
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	5.627.434,83	863.775,59	2.508.614,89	44,58
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					330.294,30
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)					332.445,85
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					2.176.169,04
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					21,75

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	1.112.986,00	204.098,85	394.407,94	35,44
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	900.106,00	1.112.986,00	204.098,85	394.407,94	35,44
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	6.199.896,55	6.740.420,83	1.067.874,44	2.903.022,83	43,07
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		7.567,84		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 JUNHO 2012/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	2.056.269,71	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.907.832,83	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	184.259,34	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.