

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 2012/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (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
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	1.964.474,35	1.964.474,35	303.147,55	2.185.230,59	111,24
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	705.201,73	705.201,73	65.542,85	774.269,94	109,79
1.1.1- IPTU	548.923,00	548.923,00	39.574,84	599.963,18	109,30
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.435,00	2.435,00	1.631,45	3.015,01	123,82
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	120.699,73	120.699,73	13.943,94	107.283,06	88,88
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	33.248,00	33.248,00	10.392,62	64.008,69	192,52
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	38.682,06	277.716,42	77,78
1.2.1- ITBI	357.047,25	357.047,25	38.682,06	277.716,42	77,78
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	146.195,98	853.569,70	126,78
1.3.1- ISS	624.321,37	624.321,37	141.801,88	815.301,56	130,59
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.662,00	4.662,00	1.578,26	7.343,32	157,51
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	38.513,00	38.513,00	1.872,96	21.800,18	56,60
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.784,00	5.784,00	942,88	9.124,64	157,76
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	52.726,66	279.674,53	122,16
1.4.1- IRRF	228.945,00	228.945,00	52.726,66	279.674,53	122,16
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>	17.620.496,60	17.620.496,60	3.579.648,69	17.119.346,27	97,16
2.1- Cota-Parte FPM	9.971.914,40	9.971.914,40	2.051.304,33	9.107.718,04	91,33
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.971.914,40	9.971.914,40	2.051.304,33	9.107.718,04	91,33
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	1.364.718,58	6.796.193,90	105,47
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	60.000,00	60.000,00	10.428,04	62.568,24	104,28
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	179.950,00	179.950,00	20.256,23	113.801,42	63,24
2.5- Cota-Parte ITR	24.909,00	24.909,00	29.072,18	80.190,80	321,94
2.6- Cota-Parte IPVA	939.730,00	939.730,00	103.869,33	958.873,87	102,04
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>19.584.970,95</b>	<b>19.584.970,95</b>	<b>3.882.796,24</b>	<b>19.304.576,86</b>	<b>98,57</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	444.928,00	444.928,00	95.810,42	517.779,17	116,37
5.1- Transferências do Salário-Educação	274.725,00	274.725,00	55.160,37	333.044,75	121,23
5.2- Outras Transferências do FNDE	170.099,00	170.099,00	40.620,94	184.480,16	108,45
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	104,00	104,00	29,11	254,26	244,48
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	74.522,00	74.522,00	27.937,71	397.053,64	532,80
6.1- Transferências de Convênios	73.478,00	73.478,00	27.937,71	397.000,78	540,30
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.044,00	1.044,00	0,00	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	6.310.435,94	1.464.589,64	9.416.915,01	149,23
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>6.829.885,94</b>	<b>6.829.885,94</b>	<b>1.588.337,77</b>	<b>10.331.747,82</b>	<b>151,27</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>	3.464.582,49	3.464.582,49	638.704,44	3.346.475,53	96,59
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.934.866,09	1.934.866,09	332.867,36	1.744.149,85	90,14
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.288.798,60	1.288.798,60	272.943,74	1.359.238,85	105,47
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	12.000,00	2.085,60	12.513,60	104,28
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	35.990,00	35.990,00	4.219,45	22.760,31	63,24
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	4.981,80	4.981,80	5.814,42	16.038,08	321,93
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	187.946,00	187.946,00	20.773,87	191.774,84	102,04
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	3.817.994,00	3.817.994,00	756.993,32	4.075.960,93	106,76
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.817.994,00	3.817.994,00	756.993,32	4.075.960,93	106,76
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
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB ((11.1 – 10))</b>	<b>353.411,51</b>	<b>353.411,51</b>	<b>118.288,88</b>	<b>729.485,40</b>	<b>206,41</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

Continua 1/3

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 2012/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)	%(g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.561.040,13	2.908.668,13	651.381,29	2.894.851,98	0,00	99,53
13.1- Com Educação Infantil	710.500,00	765.209,00	174.063,34	761.784,38	0,00	99,55
13.2- Com Ensino Fundamental	1.850.540,13	2.143.459,13	477.317,95	2.133.067,60	0,00	99,52
14- OUTRAS DESPESAS	1.264.607,87	1.243.124,15	135.027,09	1.188.010,81	495,43	95,61
14.1- Com Educação Infantil	50.000,00	39.548,00	3.687,20	29.845,61	0,00	75,47
14.2- Com Ensino Fundamental	1.214.607,87	1.203.576,15	131.339,89	1.158.165,20	495,43	96,27
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.825.648,00	4.151.792,28	786.408,38		4.083.358,22	98,35
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) %						71,02
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 ²						0,00

**MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDES**

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)²	4.896.242,74	4.896.242,74	970.699,06	4.826.144,22	98,57	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%(g)=((e+f)/d)x100
No Bimestre	Até o Bimestre (e)					
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.420.442,55	1.424.673,55	383.379,49	1.407.831,34	0,00	98,82
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	760.500,00	804.757,00	177.750,54	791.629,99	0,00	98,37
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	659.942,55	619.916,55	205.628,95	616.201,35	0,00	99,40
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.879.348,00	4.585.423,93	1.089.009,30	4.370.920,67	123.485,12	98,02
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.065.148,00	3.347.035,28	608.657,84	3.291.232,80	495,43	98,35
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	814.200,00	1.238.388,65	480.351,46	1.079.687,87	122.989,69	97,12
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)	5.299.790,55	6.010.097,48	1.472.388,79		5.902.237,13	98,21
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					729.485,40	
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)					2151,55	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					731.636,95	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					5.170.600,18	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					26,78	

**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)	%(g)=((e+f)/d)x100
			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	0,00	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	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	900.106,00	1.265.625,48	188.730,72	1.139.361,18	1.500,00	90,14
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	900.106,00	1.265.625,48	188.730,72		1.140.861,18	90,14
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	6.199.896,55	7.275.722,96	1.661.119,51		7.043.098,31	96,80
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2012 (h)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		1.453,50		2.151,55		

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 2012/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (i)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011	35.822,46	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.075.960,93	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.089.228,38	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	22.555,01	0,00

SANTO AUGUSTO, 29/01/2013

FORNE:

<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.

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.