

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 AGOSTO 2012/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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>	1.964.474,35	1.964.474,35	271.968,98	1.644.524,76	83,71
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	705.201,73	705.201,73	60.357,25	660.042,09	93,60
1.1.1- IPTU	548.923,00	548.923,00	36.077,24	527.393,92	96,08
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.435,00	2.435,00	432,68	825,46	33,90
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	120.699,73	120.699,73	14.770,10	83.843,37	69,46
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	33.248,00	33.248,00	9.077,23	47.979,34	144,31
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	45.015,01	212.419,63	59,49
1.2.1- ITBI	357.047,25	357.047,25	45.015,01	212.419,63	59,49
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	125.612,19	591.212,09	87,81
1.3.1- ISS	624.321,37	624.321,37	120.318,78	561.756,91	89,98
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.662,00	4.662,00	766,28	4.760,65	102,12
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	38.513,00	38.513,00	2.879,41	17.668,51	45,88
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.784,00	5.784,00	1.647,72	7.026,02	121,47
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	40.984,53	180.850,95	78,99
1.4.1- IRRF	228.945,00	228.945,00	40.984,53	180.850,95	78,99
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	2.488.778,45	11.119.497,23	63,11
2.1- Cota-Parte FPM	9.971.914,40	9.971.914,40	1.186.218,94	5.933.918,84	59,51
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.971.914,40	9.971.914,40	1.186.218,94	5.933.918,84	59,51
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	1.128.608,83	4.231.009,85	65,66
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	60.000,00	60.000,00	15.642,06	41.712,16	69,52
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	179.950,00	179.950,00	19.346,02	73.629,93	40,92
2.5- Cota-Parte ITR	24.909,00	24.909,00	86,40	5.843,64	23,46
2.6- Cota-Parte IPVA	939.730,00	939.730,00	138.876,20	833.382,81	88,68
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>2.760.747,43</b>	<b>12.764.021,99</b>	<b>65,17</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	444.928,00	444.928,00	92.984,68	327.466,89	73,60
5.1- Transferências do Salário-Educação	274.725,00	274.725,00	52.297,39	224.052,78	81,56
5.2- Outras Transferências do FNDE	170.099,00	170.099,00	40.620,92	103.238,30	60,69
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	104,00	104,00	66,37	175,81	169,05
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	74.522,00	74.522,00	9.312,57	350.490,79	470,32
6.1- Transferências de Convênios	73.478,00	73.478,00	9.312,57	350.437,93	476,93
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.044,00	1.044,00	0,00	52,86	5,06
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	-	6.310.435,94	494.243,59	1.819.233,37	28,83
<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>596.540,84</b>	<b>2.497.191,05</b>	<b>36,56</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	497.755,68	2.223.731,09	64,18
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	-	1.934.866,09	237.243,75	1.186.783,57	61,34
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.288.798,60	1.288.798,60	225.721,78	846.202,01	65,66
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	12.000,00	3.128,40	8.342,40	69,52
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	35.990,00	35.990,00	3.869,21	14.557,81	40,45
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	4.981,80	4.981,80	17,27	1.168,68	23,46
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	187.946,00	187.946,00	27.775,27	166.676,62	88,68
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	3.817.994,00	3.817.994,00	631.478,96	2.687.748,67	70,40
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.817.994,00	3.817.994,00	631.478,96	2.687.748,67	70,40
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>133.723,28</b>	<b>464.017,58</b>	<b>131,30</b>
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					

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 AGOSTO 2012/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 2/3

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	401.399,92	1.657.201,37	68,78
13.1- Com Educação Infantil	710.500,00	710.500,00	114.763,40	468.605,21	65,95
13.2- Com Ensino Fundamental	1.699.000,00	1.699.000,00	286.636,52	1.188.596,16	69,96
14- OUTRAS DESPESAS	1.416.148,00	1.742.192,28	257.481,18	918.530,41	52,72
14.1- Com Educação Infantil	50.000,00	50.000,00	6.889,39	8.670,90	17,34
14.2- Com Ensino Fundamental	1.366.148,00	1.692.192,28	250.591,79	909.859,51	53,77
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.825.648,00	4.151.692,28	658.881,10	2.575.731,78	62,04
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) %					61,66
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) <sup>3</sup>	4.896.242,74	4.896.242,74	690.186,86	3.191.005,50	65,17
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	1.452.192,55	222.006,26	805.211,00	55,45
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	760.500,00	760.500,00	121.652,79	477.276,11	62,76
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	693.592,55	691.692,55	100.353,47	327.934,89	47,41
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.845.698,00	4.179.742,28	669.012,22	2.594.422,37	62,07
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.065.148,00	3.391.192,28	537.228,31	2.098.455,67	61,88
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	780.550,00	788.550,00	131.783,91	495.966,70	62,90
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	5.631.934,83	891.018,48	3.399.633,37	60,36
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					464.017,58
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 <sup>4</sup>					—
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)					466.169,13
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					2.933.464,24
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	1.205.530,54	368.710,06	763.118,00	63,30
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	900.106,00	1.205.530,54	368.710,06	763.118,00	63,30
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	6.199.896,55	6.837.465,37	1.259.728,54	4.162.751,37	60,88
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		1.453,50		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 AGOSTO 2012/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	2.687.748,67	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.513.487,16	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	210.083,97	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.