

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 2012/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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.964.474,35	1.964.474,35	231.179,64	231.179,64	11,77
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	705.201,73	705.201,73	27.924,64	27.924,64	3,96
1.1.1- IPTU	548.923,00	548.923,00	962,10	962,10	0,18
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.435,00	2.435,00	65,55	65,55	2,69
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	120.699,73	120.699,73	18.941,84	18.941,84	15,69
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	33.248,00	33.248,00	7.955,15	7.955,15	23,93
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	52.565,58	52.565,58	14,72
1.2.1- ITBI	357.047,25	357.047,25	52.565,58	52.565,58	14,72
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	99.782,27	99.782,27	14,82
1.3.1- ISS	624.321,37	624.321,37	89.684,26	89.684,26	14,37
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.662,00	4.662,00	1.911,57	1.911,57	41,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	38.513,00	38.513,00	6.536,60	6.536,60	16,97
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.784,00	5.784,00	1.649,84	1.649,84	28,52
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	50.907,15	50.907,15	22,24
1.4.1- IRRF	228.945,00	228.945,00	50.907,15	50.907,15	22,24
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	2.901.405,45	2.901.405,45	16,47
2.1- Cota-Parte FPM	9.971.914,40	9.971.914,40	1.688.552,63	1.688.552,63	16,93
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.971.914,40	9.971.914,40	1.688.552,63	1.688.552,63	16,93
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	927.193,44	927.193,44	14,39
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	60.000,00	60.000,00	10.428,04	10.428,04	17,38
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	179.950,00	179.950,00	15.699,11	15.699,11	8,72
2.5- Cota-Parte ITR	24.909,00	24.909,00	5.376,29	5.376,29	21,58
2.6- Cota-Parte IPVA	939.730,00	939.730,00	254.155,94	254.155,94	27,05
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	3.132.585,09	3.132.585,09	15,99
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	68.187,58	68.187,58	15,33
5.1- Transferências do Salário-Educação	274.725,00	274.725,00	68.187,58	68.187,58	24,82
5.2- Outras Transferências do FNDE	170.099,00	170.099,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	104,00	104,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	74.522,00	74.522,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	73.478,00	73.478,00	0,00	0,00	0,00
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	748.779,55	748.779,55	11,87
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.829.885,94	6.829.885,94	816.967,13	816.967,13	11,96

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	580.281,04	580.281,04	16,75
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	—	1.934.866,09	337.710,46	337.710,46	17,45
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.288.798,60	1.288.798,60	185.438,70	185.438,70	14,39
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	12.000,00	2.085,60	2.085,60	17,38
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	35.990,00	35.990,00	3.139,83	3.139,83	8,72
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	4.981,80	4.981,80	1.075,25	1.075,25	21,58
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	187.946,00	187.946,00	50.831,20	50.831,20	27,05
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.817.994,00	3.817.994,00	694.952,89	694.952,89	18,20
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.817.994,00	3.817.994,00	694.952,89	694.952,89	18,20
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	114.671,85	114.671,85	32,45
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 FEVEREIRO 2012/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	2.409.500,00	2.409.500,00	432.519,17	432.519,17	17,95
13.1- Com Educação Infantil	710.500,00	710.500,00	130.091,95	130.091,95	18,31
13.2- Com Ensino Fundamental	1.699.000,00	1.699.000,00	302.427,22	302.427,22	17,80
14- OUTRAS DESPESAS	1.416.148,00	1.416.148,00	146.226,75	146.226,75	10,33
14.1- Com Educação Infantil	50.000,00	50.000,00	434,80	434,80	0,87
14.2- Com Ensino Fundamental	1.366.148,00	1.366.148,00	145.791,95	145.791,95	10,67
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.825.648,00	3.825.648,00	578.745,92	578.745,92	15,13
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) %					62,24
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	783.146,27	783.146,27	15,99
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	1.450.092,55	206.410,49	206.410,49	14,23
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	760.500,00	760.500,00	130.526,75	130.526,75	17,16
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	693.592,55	689.592,55	75.883,74	75.883,74	11,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.845.698,00	3.849.698,00	564.209,94	564.209,94	14,66
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.065.148,00	3.065.148,00	448.219,17	448.219,17	14,62
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	780.550,00	784.550,00	115.990,77	115.990,77	14,78
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	5.299.790,55	770.620,43	770.620,43	14,54
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					114.671,85
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)					—
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					114.671,85
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					655.948,58
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					20,94

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	36.088,87	36.088,87	3,24
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	900.106,00	1.114.986,00	36.088,87	36.088,87	3,24
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	6.199.896,55	6.414.776,55	806.709,30	806.709,30	12,58
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	64.388,52		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 2012/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	694.952,89	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	483.730,42	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	247.044,93	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.