

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 2013/BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - ANEXO 8 (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	2.511.385,83	2.511.385,83	805.831,41	1.460.135,33	58,14
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	788.758,89	788.758,89	541.896,37	607.104,77	76,97
1.1.1- IPTU	573.796,19	573.796,19	515.003,03	529.885,22	92,35
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.130,03	1.130,03	348,10	542,91	48,04
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	136.694,00	136.694,00	17.048,33	51.768,46	37,87
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	77.138,67	77.138,67	9.496,91	24.908,18	32,29
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	375.448,12	375.448,12	74.245,43	202.531,41	53,94
1.2.1- ITBI	375.448,12	375.448,12	74.245,43	203.131,41	54,10
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	(600,00)	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.036.425,13	1.036.425,13	146.403,29	512.314,33	49,43
1.3.1- ISS	988.727,24	988.727,24	139.831,64	494.050,36	49,97
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	7.593,81	7.593,81	1.076,74	3.746,61	49,34
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	28.919,27	28.919,27	4.114,53	10.927,73	37,79
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	11.184,81	11.184,81	1.380,38	3.589,63	32,09
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	310.753,69	310.753,69	43.286,32	138.184,82	44,47
1.4.1- IRRF	310.753,69	310.753,69	43.286,32	138.184,82	44,47
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	18.763.338,10	18.763.338,10	3.216.631,62	9.314.224,06	49,64
2.1- Cota-Parte FPM	10.268.155,32	10.268.155,32	1.786.814,04	5.009.109,32	48,78
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.268.155,32	10.268.155,32	1.786.814,04	5.009.109,32	48,78
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	7.084.398,45	7.084.398,45	1.122.165,24	3.424.175,30	48,33
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	63.161,15	63.161,15	10.101,34	30.304,04	47,98
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	158.361,41	158.361,41	17.681,28	50.982,61	32,19
2.5- Cota-Parte ITR	13.938,21	13.938,21	2.807,71	14.158,35	101,58
2.6- Cota-Parte IPVA	1.175.323,56	1.175.323,56	277.062,01	785.494,44	66,83
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.274.723,93	21.274.723,93	4.022.463,03	10.774.359,39	50,64
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	545.337,64	545.337,64	99.674,36	286.451,21	52,53
5.1- Transferências do Salário-Educação	385.000,00	385.000,00	58.810,94	195.186,69	50,70
5.2- Outras Transferências do FNDE	157.120,03	157.120,03	40.447,88	90.324,30	57,49
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.217,61	3.217,61	415,54	940,22	29,22
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	93.500,78	93.500,78	19.495,63	30.102,16	32,19
6.1- Transferências de Convênios	88.561,78	88.561,78	18.626,54	28.178,94	31,82
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.939,00	4.939,00	869,09	1.923,22	38,94
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.541.659,62	6.541.659,62	0,00	2.910.599,03	44,49
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	7.180.498,04	7.180.498,04	119.169,99	3.227.152,40	44,94

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	3.752.667,61	3.752.667,61	643.326,27	1.862.844,67	49,64
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.053.631,06	2.053.631,06	357.362,77	1.001.821,72	48,78
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.416.879,69	1.416.879,69	224.433,06	684.835,10	48,33
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.632,23	12.632,23	2.020,26	6.060,80	47,98
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.672,28	31.672,28	3.536,26	10.196,54	32,19
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.787,64	2.787,64	561,52	2.831,62	101,58
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	235.064,71	235.064,71	55.412,40	157.098,89	66,83
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.461.734,97	4.461.734,97	785.066,25	2.356.843,62	52,82
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.453.442,00	4.453.442,00	781.846,81	2.350.439,39	52,78
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	8.292,97	8.292,97	3.219,44	6.404,23	77,22
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	700.774,39	700.774,39	138.520,54	487.594,72	69,58
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

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 2013/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	2.991.500,00	2.991.500,00	438.737,62	1.377.438,90	46,05
13.1- Com Educação Infantil	769.500,00	769.500,00	113.732,33	349.247,91	45,39
13.2- Com Ensino Fundamental	2.222.000,00	2.222.000,00	325.005,29	1.028.190,99	46,27
14- OUTRAS DESPESAS	1.388.734,97	1.388.734,97	188.646,50	389.450,21	28,04
14.1- Com Educação Infantil	50.000,00	50.000,00	6.571,99	10.062,04	20,12
14.2- Com Ensino Fundamental	1.338.734,97	1.338.734,97	182.074,51	379.388,17	28,34
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.380.234,97	4.380.234,97	627.384,12	1.766.889,11	40,34
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) %					58,44
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				0,00	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013 *				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	5.318.680,98	5.318.680,98	1.005.615,76	2.693.589,85	50,64
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	1.551.868,00	1.484.868,00	238.594,11	654.561,71	44,08
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	819.500,00	819.500,00	120.304,32	359.309,95	43,85
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	732.368,00	665.368,00	118.289,79	295.251,76	44,37
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.529.484,97	4.596.484,97	664.069,75	2.014.011,24	43,82
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.560.734,97	3.560.734,97	507.079,80	1.407.579,16	39,53
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	968.750,00	1.035.750,00	156.989,95	606.432,08	58,55
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)	6.081.352,97	6.081.352,97	902.663,86	2.668.572,95	43,88
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					487.594,72
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					—
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					6.404,23
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)					493.998,95
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					2.174.574,00
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDES ((38) / (3) x 100) %					20,18

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	387.000,00	387.000,00	90.678,19	195.408,69	50,49
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	630.949,42	886.039,39	143.386,73	260.561,64	29,41
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.017.949,42	1.273.039,39	234.064,92	455.970,33	35,82
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.099.302,39	7.354.392,36	1.136.728,78	3.124.543,28	42,49
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2013 (g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		12.267,75		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 JUNHO 2013/BIMESTRE MAIO - JUNHO

Continuação 3/3

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	28.862,80	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.350.439,39	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.425.173,53	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.404,23	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	960.532,89	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.