

MUNICÍPIO DE SANTA CRUZ DO SUL  
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 DE 2012 / BIMESTRE: JANEIRO – FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

RS 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
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- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	38.005.508,62	38.005.508,62	4.067.487,38	4.067.487,38	10,70%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	13.966.702,43	13.966.702,43	366.284,95	366.284,95	2,62%
1.1.1- IPTU	12.602.161,92	12.602.161,92	19.271,29	19.271,29	0,15%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	87.817,71	87.817,71	0,00	0,00	0,00%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	1.029.342,64	1.029.342,64	184.827,11	184.827,11	17,96%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	991.270,81	991.270,81	162.211,77	162.211,77	16,36%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-743.890,65	-743.890,65	-25,22	-25,22	0,00%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	5.370.505,53	5.370.505,53	802.938,08	802.938,08	14,95%
1.2.1- ITBI	5.370.505,53	5.370.505,53	814.086,07	814.086,07	15,16%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0,00	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	0,00%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	-11.147,99	-11.147,99	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	15.342.516,01	15.342.516,01	2.256.203,11	2.256.203,11	14,71%
1.3.1- ISS	14.504.825,35	14.504.825,35	2.134.687,40	2.134.687,40	14,72%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	30.085,65	30.085,65	5.182,01	5.182,01	17,22%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	422.220,34	422.220,34	50.709,75	50.709,75	12,01%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	385.384,67	385.384,67	65.661,26	65.661,26	17,04%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	-37,31	-37,31	0,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.199.434,50	3.199.434,50	640.351,28	640.351,28	20,01%
1.4.1- IRRF	3.199.434,50	3.199.434,50	655.976,71	655.976,71	20,50%
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	0,00	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	0,00%
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	-15.625,43	-15.625,43	0,00%
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	126.350,15	126.350,15	1.709,96	1.709,96	1,35%
1.5.1- ITR	126.350,15	126.350,15	1.709,96	1.709,96	1,35%
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	0,00	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	0,00%
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	122.857.126,11	122.857.126,11	20.462.831,18	20.462.663,63	16,66%
2.1- Cota-Parte FPM	30.832.864,47	30.832.864,47	5.741.078,98	5.741.078,98	18,62%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	29.661.215,62	29.661.215,62	5.741.078,98	5.741.078,98	19,36%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.171.648,85	1.171.648,85	0,00	0,00	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	76.803.831,31	76.803.831,31	10.704.354,37	10.704.186,82	13,94%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	723.385,49	723.385,49	120.362,94	120.362,94	16,64%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.546.930,21	1.546.930,21	181.203,07	181.203,07	11,71%
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.6- Cota-Parte IPVA	12.950.114,63	12.950.114,63	3.715.831,82	3.715.831,82	28,69%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>160.862.634,73</b>	<b>160.862.634,73</b>	<b>24.530.318,56</b>	<b>24.530.151,01</b>	<b>15,25%</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</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 VINCULADOS AO ENSINO	89.780,58	89.780,58	7.322,54	7.322,54	8,16%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.433.349,32	3.433.349,32	524.740,63	524.740,63	15,28%
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.149.065,60	2.149.065,60	515.520,35	515.520,35	23,99%
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.255.465,69	1.255.465,69	5.775,00	5.775,00	0,46%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	28.818,03	28.818,03	3.445,28	3.445,28	11,96%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.977.933,66	2.977.933,66	2.075,12	2.075,12	0,07%
6.1- Transferências de Convênios	2.975.793,27	2.975.793,27	0,00	0,00	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.140,39	2.140,39	2.075,12	2.075,12	96,95%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.550.000,00	2.550.000,00	85.450,42	85.450,42	3,35%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	471.620,05	471.620,05	181.325,39	181.325,39	38,45%
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTOS DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>9.522.683,61</b>	<b>9.522.683,61</b>	<b>800.914,10</b>	<b>800.914,10</b>	<b>8,41%</b>

**FUNDEB**

<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>					
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>	<b>24.362.365,47</b>	<b>24.362.365,47</b>	<b>4.092.874,67</b>	<b>4.092.874,67</b>	<b>16,80%</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.932.243,12	5.932.243,12	1.148.215,73	1.148.215,73	19,36%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	15.360.766,25	15.360.766,25	2.140.837,36	2.140.837,36	13,94%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	144.677,10	144.677,10	24.072,58	24.072,58	16,64%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	309.386,04	309.386,04	36.240,63	36.240,63	11,71%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	25.270,03	25.270,03	341,96	341,96	1,35%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.590.022,93	2.590.022,93	743.166,41	743.166,41	28,69%
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>29.898.774,10</b>	<b>29.898.774,10</b>	<b>5.498.395,30</b>	<b>5.498.395,30</b>	<b>18,39%</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	29.751.468,05	29.751.468,05	5.475.161,53	5.475.161,53	18,40%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	147.306,05	147.306,05	23.233,77	23.233,77	15,77%
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>5.389.102,58</b>	<b>5.389.102,58</b>	<b>1.382.286,86</b>	<b>1.382.286,86</b>	<b>25,65%</b>

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

<b>DESPESAS DO FUNDEB</b>						
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)		
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>21.509.169,55</b>	<b>21.509.169,55</b>	<b>3.355.541,25</b>	<b>3.355.541,25</b>	<b>0,00</b>	<b>15,60%</b>
13.1- Com Educação Infantil	2.953.750,15	2.953.750,15	474.165,60	474.165,60	0,00	16,05%
13.2- Com Ensino Fundamental	18.555.419,40	18.555.419,40	2.881.375,65	2.881.375,65	0,00	15,53%
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>8.389.604,55</b>	<b>8.389.604,55</b>	<b>1.423.634,35</b>	<b>1.423.634,35</b>	<b>0,00</b>	<b>16,97%</b>
14.1- Com Educação Infantil	481.300,00	481.300,00	133.823,69	133.823,69	0,00	27,80%
14.2- Com Ensino Fundamental	7.908.304,55	7.908.304,55	1.289.810,66	1.289.810,66	0,00	16,31%
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>29.898.774,10</b>	<b>29.898.774,10</b>	<b>4.779.175,60</b>	<b>4.779.175,60</b>	<b>0,00</b>	<b>15,98%</b>

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

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

18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)

19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13-18) / (11) x 100) %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2010 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS

21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2011

**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 (b)	Até o Bimestre (c)	% (c) = (b/a)x100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3 <sup>2</sup> )	37.137.350,43	37.846.867,65	7.431.150,07	38.860.573,81	25%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	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)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	16.263.069,68	16.263.069,68	2.542.680,51	2.542.680,51	0,00	15,63%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.435.050,15	3.435.050,15	607.989,29	607.989,29	0,00	17,70%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.828.019,53	12.828.019,53	1.934.691,22	1.934.691,22	0,00	15,08%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	30.972.611,17	30.972.611,17	4.679.055,94	4.679.055,94	0,00	15,11%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	26.463.723,95	26.463.723,95	4.171.186,31	4.171.186,31	0,00	15,76%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.508.887,22	4.508.887,22	507.869,63	507.869,63	0,00	11,26%
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)	47.235.680,85	47.235.680,85	7.221.736,45	7.221.736,45	0,00	15,29%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR			
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			1.382.286,86			
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			0,00			
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)			23.233,77			
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB			0,00			
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			0,00			
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)			3.482,57			
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)			1.409.003,20			
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))			5.812.733,25			
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDÉ ((38) / (3) x 100) %			23,70%			

**OUTRAS INFORMACIONES 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 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	2.202.892,40	2.202.892,40	200.138,81	200.138,81	0,00	9,09%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.550.000,00	2.550.000,00	85.450,42	85.450,42	0,00	0,00%
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.769.790,61	4.769.790,61	515.324,87	515.324,87	0,00	10,80%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	9.522.683,01	9.522.683,01	800.914,10	800.914,10	0,00	8,41%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	56.758.363,86	56.758.363,86	8.022.650,55	8.022.650,55	0,00	14,13%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2012			
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	955.961,01		3.482,57			

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011	2.441.691,73	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.475.161,53	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.784.639,47	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.233,77	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	3.155.447,56	

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 subs

<sup>3</sup> Caput do artigo 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.

NEIVA TERESINHA MARQUES  
Prefeita Municipal

ELSTOR RENATO DESBESSELL  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA

ANDRÉ WEIGEL  
Contador CRCRS 65.772

RENATO LUIZ THEISEN  
COORDENADOR U.C. DE CONTROLE INTERNO