

RREO – ANEXO X (LDB, art. 72)

1º Bimestre/2012

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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	139.802,00	139.802,00	14.090,68	14.090,68	10,08
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	42.142,00	42.142,00	2.825,48	2.825,48	6,70
1.1.1 - IPTU	29.916,00	29.916,00	174,29	174,29	0,58
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	69,00	69,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	9.409,00	9.409,00	2.056,25	2.056,25	21,85
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.748,00	2.748,00	594,94	594,94	21,65
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	31.937,00	31.937,00	179,02	179,02	0,56
1.2.1 - ITBI	31.937,00	31.937,00	179,02	179,02	0,56
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, Atz 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	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	17.617,00	17.617,00	3.101,28	3.101,28	17,60
1.3.1 - ISS	16.383,00	16.383,00	2.989,06	2.989,06	18,24
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	60,00	60,00	3,72	3,72	6,20
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	802,00	802,00	93,11	93,11	11,61
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	372,00	372,00	15,39	15,39	4,14
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	48.106,00	48.106,00	7.984,90	7.984,90	16,60
1.4.1 - IRRF	48.106,00	48.106,00	7.984,90	7.984,90	16,60
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, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - (-) Dedução da Receita do IRRF	0,00	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	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mra 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, Atz 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
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	7.124.034,60	7.124.034,60	1.192.448,19	1.192.448,19	16,74
2.1- Cota-Parte FPM	5.835.592,60	5.835.592,60	1.013.131,58	1.013.131,58	17,36
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	5.617.848,60	5.617.848,60	1.013.131,58	1.013.131,58	18,03
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	217.744,00	217.744,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	1.202.976,00	1.202.976,00	166.214,76	166.214,76	13,82
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	12.702,00	12.702,00	1.868,98	1.868,98	14,71
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	28.997,00	28.997,00	2.813,63	2.813,63	9,70
2.5- Cota-Parte ITR	482,00	482,00	44,88	44,88	9,31
2.6- Cota-Parte IPVA	43.285,00	43.285,00	8.374,36	8.374,36	19,35
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	7.263.836,60	7.263.836,60	1.206.538,87	1.206.538,87	16,61

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	90.137,00	90.137,00	5.695,85	5.695,85	6.32
5.1- Transferências do Salário-Educação	23.830,00	23.830,00	5.501,44	5.501,44	23.09
5.2- Outras Transferências do FNDE	65.177,00	65.177,00	0,00	0,00	0.00
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.130,00	1.130,00	194,41	194,41	17.20
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	94.602,00	94.602,00	0,00	0,00	0.00
6.1- Transferências de Convênios	94.602,00	94.602,00	0,00	0,00	0.00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
9 - TOTAL DAS REC. ADICIONAIS PARA FINANC. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	184.739,00	184.739,00	5.695,85	5.695,85	3.08

FUNDEE

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	1.381.234,10	1.381.234,10	238.489,67	238.489,67	17.27
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.123.569,80	1.123.569,80	202.626,33	202.626,33	18.03
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	240.595,20	240.595,20	33.242,95	33.242,95	13.82
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.540,40	2.540,40	373,80	373,80	14.71
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	5.799,40	5.799,40	562,72	562,72	9.70
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 1.5+2.5	72,30	72,30	8,98	8,98	12.42
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	8.657,00	8.657,00	1.674,89	1.674,89	19.35
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	306.345,30	306.345,30	47.355,30	47.355,30	15.46
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	306.345,30	306.345,30	47.355,30	47.355,30	15.46
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.074.888,80	-1.074.888,80	-191.134,37	-191.134,37	17.78

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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	306.345,30	306.345,30	34.395,90	34.395,90	11.23
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	306.345,30	306.345,30	34.395,90	34.395,90	11.23
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	1.846,68	1.846,68	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	1.846,68	1.846,68	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	306.345,30	306.345,30	36.242,58	36.242,58	11.83

VANICE H ANDRADE DE MATOS
Prefeita Municipal

CARMEN E BIEDLER PETRAZZINI
Secretária de Finanças

VONEI KOBER
Contador CRC/RS 52.702

Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO VERA CRUZ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 2
R\$ 1,00

RREO – ANEXO X (LDB, art. 72)

1º Bimestre/2012

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	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	1.846,68
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	1.846,68
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL' ((13 - 18) / (11) x 100) %	68.73
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	1.846,68
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2012 ²	1.846,68

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITA 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	1.815.959,15	1.815.959,15	301.634,72	301.634,72	4.15
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	7.700,00	7.700,00	1.416,22	1.416,22	18.39
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.700,00	7.700,00	1.416,22	1.416,22	18.39
24- ENSINO FUNDAMENTAL	647.014,00	647.014,00	82.086,43	82.086,43	12.69
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	306.345,30	306.345,30	36.242,58	36.242,58	11.83
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	340.668,70	340.668,70	45.843,85	45.843,85	13.46
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	371.420,00	371.420,00	20.994,05	20.994,05	5.65
29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	1.026.134,00	1.026.134,00	104.496,70	104.496,70	10.18

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-191.134,37
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	1.846,68
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	0,00
36 - CANCELAM., NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)	0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	-189.287,69
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	293.784,39
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)% ⁵	24.35

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 CONTRIB. 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 FINANÇ. DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	1.026.134,00	1.026.134,00	104.496,70	104.496,70	10.18

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	0,00	0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR
		FUNDEB (h) FUNDEF
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011		1.846,68 0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		47.355,30 0,00
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		36.242,58 0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		0,00 0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		12.959,40 0,00

FONTE: Relatórios Contábeis-SMF

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 deste Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do artigo 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 Lei 9.394/96, art. 11, V.

VANICE H ANDRADE DE MATOS
Prefeita Municipal

CARMEN E BIEDLER PETRAZZINI
Secretária de Finanças

VONEI KOBER
Contador CRC/RS 52.702