

Prefeitura Municipal de Cacapava do Sul - 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 2013/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

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	6.219.026,03	6.219.026,03	521.762,27	521.762,27	8,39
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.585.918,70	2.585.918,70	190.832,12	190.832,12	7,38
1.1.1-IPTU	2.000.021,80	2.000.021,80	105.186,86	105.186,86	5,26
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	6.965,11	6.965,11	277,56	277,56	3,99
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	368.287,12	368.287,12	83.307,49	83.307,49	22,62
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	210.644,67	210.644,67	17.665,53	17.665,53	8,39
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	15.605,32	15.605,32	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	494.959,24	494.959,24	51.778,76	51.778,76	10,46
1.2.1-ITBI	494.859,24	494.859,24	51.778,76	51.778,76	10,46
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-	
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	100,00	100,00	-	-	-
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	
1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.597.896,29	2.597.896,29	187.702,49	187.702,49	7,23
1.3.1-ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	175.761,72	175.761,72	7,03
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	17.563,11	17.563,11	4.186,24	4.186,24	23,84
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	56.555,94	56.555,94	7.162,67	7.162,67	12,66
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	23.777,24	23.777,24	591,86	591,86	2,49
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	540.251,80	540.251,80	91.448,90	91.448,90	16,93
1.4.1-IRRF	540.251,80	540.251,80	91.448,90	91.448,90	16,93
1.4.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	
1.4.3-Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.5-(-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153 §4º, inciso III)	-	-	-	-	
1.5.1-ITR	-	-	-	-	
1.5.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-	
1.5.3-Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	
1.5.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	

1.5.5(-) Deduções da Receita do ITR

-

-

-

-

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
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	15.983.464,19	15.983.464,19	2.526.276,93	2.526.276,93	15,81
2.1-Cota-Parte FPM	-	-	-	-	
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	-	-	-	-	
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	13.952.913,92	13.952.913,92	2.133.790,56	2.133.790,56	15,29
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	131.027,85	131.027,85	-	-	-
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	219.495,83	219.495,83	34.713,01	34.713,01	15,81
2.5-Cota-Parte ITR	66.000,00	66.000,00	12.257,67	12.257,67	18,57
2.6-Cota-Parte IPVA	1.614.026,59	1.614.026,59	345.515,69	345.515,69	21,41
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	22.202.490,22	22.202.490,22	3.048.039,20	3.048.039,20	13,73

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	-	-	-	-	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.214.250,64	1.214.250,64	173.654,47	173.654,47	14,30
5.1 - Transferências do Salário-Educação	795.664,50	795.664,50	172.901,67	172.901,67	21,73
5.2 - Outras Transferências do FNDE	417.986,14	417.986,14	-	-	-
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	600,00	600,00	752,80	752,80	125,47
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	-	
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	-	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	10.000,00	10.000,00	-	-	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.224.250,64	1.224.250,64	173.654,47	173.654,47	14,18

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	6.290.919,50	6.290.919,50	890.573,73	890.573,73	14,16
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	3.086.479,75	3.086.479,75	612.004,16	612.004,16	19,83
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.790.582,78	2.790.582,78	276.118,06	276.118,06	9,89

10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	26.205,57	26.205,57	-	-	-
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	51.646,08	51.646,08	-	-	-
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	13.200,00	13.200,00	2.451,51	2.451,51	18,57
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	322.805,32	322.805,32	-	-	-
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.398.048,00	9.398.048,00	1.873.034,91	1.873.034,91	19,93
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.398.030,00	9.398.030,00	1.871.290,55	1.871.290,55	19,91
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	18,00	18,00	1.744,36	1.744,36	9.690,89
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)¹	3.107.110,50	3.107.110,50	980.716,82	980.716,82	31,56

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = 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	9.382.548,00	9.382.548,00	1.649.827,56	1.649.827,56	17,58
13.1-Com Educação Infantil	1.412.150,52	1.412.150,52	208.013,72	208.013,72	14,73
13.2-Com Ensino Fundamental	7.970.397,48	7.970.397,48	1.441.813,84	1.441.813,84	18,09
14-OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	9.382.548,00	9.382.548,00	1.649.827,56	1.649.827,56	17,58

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	-
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 FUNDAMENTAL¹ ((13-18)/(11)x100)%	88,08

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-371.593,77
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013 ²	

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

PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS
----------	----------	---------------------

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	INICIAL	ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	5.550.622,56	5.550.622,56	762.009,80	762.009,80	13,73

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	1.462.150,52	1.462.150,52	218.972,76	218.972,76	14,98
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.412.150,52	1.412.150,52	208.013,72	208.013,72	14,73
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	50.000,00	50.000,00	10.959,04	10.959,04	21,92
24-ENSINO FUNDAMENTAL	12.230.289,08	12.230.289,08	1.974.478,27	1.974.478,27	16,14
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.970.397,48	7.970.397,48	1.441.813,84	1.441.813,84	18,09
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.259.891,60	4.259.891,60	532.664,43	532.664,43	12,50
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	1,00	1,00	-	-	-
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	13.692.440,60	13.692.440,60	2.193.451,03	2.193.451,03	16,02

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	980.716,82
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	1.744,36
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	-
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)	-
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	982.461,18
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	1.210.989,85
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	39,73

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	-	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-

42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.478.736,84	1.478.736,84	12.748,41	12.748,41	0,86
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.478.736,84	1.478.736,84	12.748,41	12.748,41	0,86
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.171.177,44	15.171.177,44	2.206.199,44	2.206.199,44	14,54
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			-		-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	-	
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.871.290,55	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.711.057,46	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.744,36	
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	161.977,45	

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA DE MUNICÍPIO DA FAZENDA, 19/Abr/2013, 09h e 27m.

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput 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 LDB, art.121,V.

Otomar Oleques Vivian
 Prefeito Municipa
 CPF: 232.047.880-91

Flávio Augusto Soares Barreiro
 Secret. de Munic. da Fazenda
 CPF: 160.810.809-00

Arlei Lopes Souza
 Contador: CRC/RS: 068452/0-6
 CPF: 610.320.420-87