

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 Agosto 2013/Bimestre Julho-Agosto

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
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	6.219.026,03	6.219.026,03	928.667,67	3.667.596,88	58,97
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.585.918,70	2.585.918,70	161.439,76	1.583.209,08	61,22
1.1.1-IPTU	2.000.021,80	2.000.021,80	82.203,55	1.408.992,43	70,45
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	6.965,11	6.965,11	2.530,06	6.449,30	92,59
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	368.287,12	368.287,12	57.721,06	260.457,16	70,72
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	210.644,67	210.644,67	18.985,09	72.419,71	34,38
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	165.109,52	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	494.959,24	494.959,24	141.851,47	491.486,84	99,30
1.2.1-ITBI	494.859,24	494.859,24	146.592,56	501.411,76	101,32
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	-	-	4.741,09	9.924,92	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.597.896,29	2.597.896,29	560.674,97	1.183.543,41	45,56
1.3.1-ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	555.715,87	1.155.067,30	46,20
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	17.563,11	17.563,11	1.772,98	9.641,99	54,90
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	56.555,94	56.555,94	2.988,37	17.291,32	30,57
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	23.777,24	23.777,24	197,75	1.542,80	6,49
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	64.701,47	409.357,55	75,77
1.4.1-IRRF	540.251,80	540.251,80	64.701,47	409.357,55	75,77
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	31.415.862,93	31.415.862,93	5.100.324,15	21.888.150,39	69,67
2.1-Cota-Parte FPM	15.432.398,74	15.432.398,74	2.136.710,26	10.151.285,13	65,78
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea b	15.432.398,74	15.432.398,74	2.136.710,26	10.151.285,13	65,78
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	13.952.913,92	13.952.913,92	2.686.075,39	10.224.226,00	73,28
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	131.027,85	131.027,85	22.250,90	89.003,59	67,93
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	219.495,83	219.495,83	32.774,61	144.824,25	65,98
2.5-Cota-Parte ITR	66.000,00	66.000,00	2.317,97	32.485,62	49,22
2.6-Cota-Parte IPVA	1.614.026,59	1.614.026,59	220.195,02	1.246.325,80	77,22
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	37.634.888,96	37.634.888,96	6.028.991,82	25.555.747,27	67,90

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	179.186,72	748.630,22	61,65
5.1 - Transferências do Salário-Educação	795.664,50	795.664,50	136.086,89	572.283,92	71,93
5.2 - Outras Transferências do FNDE	417.986,14	417.986,14	40.729,64	171.553,10	41,04
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	600,00	600,00	2.370,19	4.793,20	798,87
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	179.186,72	748.630,22	61,15

#### 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	914.337,38	4.257.295,71	67,67
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	3.086.479,75	3.086.479,75	427.342,02	2.030.256,84	65,78
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.790.582,78	2.790.582,78	482.140,65	1.989.770,77	71,30
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	26.205,57	26.205,57	4.450,18	17.800,71	67,93

10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	51.646,08	51.646,08	-	22.409,93	43,39
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5)	13.200,00	13.200,00	404,53	6.497,02	49,22
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	322.805,32	322.805,32	-	190.560,44	59,03
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>9.398.048,00</b>	<b>9.398.048,00</b>	<b>1.723.481,88</b>	<b>6.971.772,36</b>	<b>74,18</b>
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.398.030,00	9.398.030,00	1.720.278,06	6.962.504,13	74,08
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	18,00	18,00	3.203,82	9.268,23	51.490,17
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)<sup>1</sup></b>	<b>3.107.110,50</b>	<b>3.107.110,50</b>	<b>805.940,68</b>	<b>2.705.208,42</b>	<b>87,07</b>

[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
<b>13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>9.382.548,00</b>	<b>9.393.548,00</b>	<b>1.411.600,90</b>	<b>6.399.806,83</b>	<b>68,13</b>
13.1-Com Educação Infantil	1.412.150,52	1.386.150,52	353.318,77	1.041.805,75	75,16
13.2-Com Ensino Fundamental	7.970.397,48	8.007.397,48	1.058.282,13	5.358.001,08	66,91
<b>14-OUTRAS DESPESAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	
14.2-Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)</b>	<b>9.382.548,00</b>	<b>9.393.548,00</b>	<b>1.411.600,90</b>	<b>6.399.806,83</b>	<b>68,13</b>

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 FUNDAMENTAL <sup>1</sup> ((13-18)/(11)X100)%	91,80

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 <sup>2</sup>	

**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) <sup>3</sup>	9.408.722,24	9.408.722,24	1.507.247,96	6.388.936,82	67,90
---	--------------	--------------	--------------	--------------	-------

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	1.431.220,52	360.597,54	1.073.092,54	74,98
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.412.150,52	1.386.150,52	353.318,77	1.041.805,75	75,16
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	50.000,00	45.070,00	7.278,77	31.286,79	69,42
24-ENSINO FUNDAMENTAL	12.230.289,08	12.182.016,08	1.902.004,68	8.080.758,30	66,33
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.970.397,48	8.007.397,48	1.058.282,13	5.358.001,08	66,91
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.259.891,60	4.174.618,60	843.722,55	2.722.757,22	65,22
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	13.613.237,60	2.262.602,22	9.153.850,84	67,24

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.705.208,42
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	9.268,23
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	-
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)	2.714.476,65
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	6.439.374,19
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	25,20

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	1.615.205,84	300.724,15	1.047.707,14	64,87

44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.478.736,84	1.615.205,84	300.724,15	1.047.707,14	64,87
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.171.177,44	15.228.443,44	2.563.326,37	10.201.557,98	66,99
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	6.962.504,13	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.484.922,78	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.268,23	
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	486.849,58	

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA DE MUNICÍPIO DA FAZENDA, 26/Set/2013, 14h e 25m.

<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 subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

<sup>3</sup>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 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