

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 Outubro 2013/Bimestre Setembro-Outubro

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	643.886,69	4.311.483,57	69,33
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.585.918,70	2.585.918,70	128.432,92	1.711.642,00	66,19
1.1.1-IPTU	2.000.021,80	2.000.021,80	78.653,51	1.487.645,94	74,38
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	6.965,11	6.965,11	3.594,02	10.043,32	144,19
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	368.287,12	368.287,12	37.944,51	298.401,67	81,02
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	210.644,67	210.644,67	8.240,88	80.660,59	38,29
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	99.386,97	590.873,81	119,38
1.2.1-ITBI	494.859,24	494.859,24	101.812,98	603.224,74	121,90
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	-	-	2.426,01	12.350,93	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.597.896,29	2.597.896,29	308.142,75	1.491.686,16	57,42
1.3.1-ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	304.720,21	1.459.787,51	58,39
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	17.563,11	17.563,11	1.472,65	11.114,64	63,28
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	56.555,94	56.555,94	2.241,34	19.532,66	34,54
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	23.777,24	23.777,24	95,85	1.638,65	6,89
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	387,30	387,30	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	540.251,80	540.251,80	107.924,05	517.281,60	95,75
1.4.1-IRRF	540.251,80	540.251,80	107.924,05	517.281,60	95,75
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	5.436.531,94	27.324.682,33	86,98
2.1-Cota-Parte FPM	15.432.398,74	15.432.398,74	2.004.072,91	12.155.358,04	78,77
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea b	15.432.398,74	15.432.398,74	2.004.072,91	12.155.358,04	78,77
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	2.933.065,47	13.157.291,47	94,30
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	131.027,85	131.027,85	22.250,90	111.254,49	84,91
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	219.495,83	219.495,83	32.377,17	177.201,42	80,73
2.5-Cota-Parte ITR	66.000,00	66.000,00	390.955,69	423.441,31	641,58
2.6-Cota-Parte IPVA	1.614.026,59	1.614.026,59	53.809,80	1.300.135,60	80,55
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	37.634.888,96	37.634.888,96	6.080.418,63	31.636.165,90	84,06

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	278.731,71	1.027.361,93	84,61
5.1 - Transferências do Salário-Educação	795.664,50	795.664,50	141.688,41	713.972,33	89,73
5.2 - Outras Transferências do FNDE	417.986,14	417.986,14	135.262,47	306.815,57	73,40
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	600,00	600,00	1.780,83	6.574,03	1.095,67
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	278.731,71	1.027.361,93	83,92

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	1.019.730,27	5.277.025,98	83,88
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	3.086.479,75	3.086.479,75	400.814,52	2.431.071,36	78,77
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.790.582,78	2.790.582,78	536.274,45	2.526.045,22	90,52
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	26.205,57	26.205,57	4.450,18	22.250,89	84,91

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	78.191,12	84.688,14	641,58
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	322.805,32	322.805,32	-	190.560,44	59,03
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.327.152,13	10.327.152,13	1.657.238,90	8.629.011,26	83,56
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.327.134,13	10.327.134,13	1.653.399,96	8.615.904,09	83,43
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	18,00	18,00	3.838,94	13.107,17	72.817,61
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)¹	4.036.214,63	4.036.214,63	633.669,69	3.338.878,11	82,72

[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	9.853.448,00	1.651.197,23	8.051.004,06	81,71
13.1-Com Educação Infantil	1.412.150,52	1.672.900,52	354.764,37	1.396.570,12	83,48
13.2-Com Ensino Fundamental	7.970.397,48	8.180.547,48	1.296.432,86	6.654.433,94	81,34
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	9.853.448,00	1.651.197,23	8.051.004,06	81,71

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 ¹ ((13-18)/(11)x100)%	93,30

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

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	9.408.722,24	9.408.722,24	1.520.104,66	7.909.041,48	84,06
---	--------------	--------------	--------------	--------------	-------

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	1.717.970,52	356.178,68	1.429.271,22	83,20
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.412.150,52	1.672.900,52	354.764,37	1.396.570,12	83,48
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	50.000,00	45.070,00	1.414,31	32.701,10	72,56
24-ENSINO FUNDAMENTAL	12.230.289,08	12.314.813,08	2.059.085,93	10.139.844,23	82,34
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.970.397,48	8.180.547,48	1.296.432,86	6.654.433,94	81,34
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.259.891,60	4.134.265,60	762.653,07	3.485.410,29	84,31
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	14.032.784,60	2.415.264,61	11.569.115,45	82,44

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.338.878,11
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	13.107,17
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)	3.351.985,28
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	8.217.130,17
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	25,97

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	1.682.265,84	151.294,56	1.199.001,70	71,27

44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.478.736,84	1.682.265,84	151.294,56	1.199.001,70	71,27
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.171.177,44	15.715.050,44	2.566.559,17	12.768.117,15	81,25
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	8.615.904,09	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.132.342,68	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.107,17	
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	496.668,58	

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA DE MUNICÍPIO DA FAZENDA, 14/Nov/2013, 11h e 06m.

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