

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 Junho 2013/Bimestre Maio-Junho

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	594.949,00	2.738.929,21	44,04
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.585.918,70	2.585.918,70	165.132,94	1.421.769,32	54,98
1.1.1-IPTU	2.000.021,80	2.000.021,80	95.388,24	1.326.788,88	66,34
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	6.965,11	6.965,11	2.360,16	3.919,24	56,27
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	368.287,12	368.287,12	52.910,90	202.736,10	55,05
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	210.644,67	210.644,67	14.473,64	53.434,62	25,37
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	126.908,31	349.635,37	70,64
1.2.1-ITBI	494.859,24	494.859,24	126.908,31	354.819,20	71,70
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	-	-	-	5.183,83	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.597.896,29	2.597.896,29	198.361,19	622.868,44	23,98
1.3.1-ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	193.820,09	599.351,43	23,97
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	17.563,11	17.563,11	1.339,40	7.869,01	44,80
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	56.555,94	56.555,94	2.793,38	14.302,95	25,29
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	23.777,24	23.777,24	408,32	1.345,05	5,66
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	104.546,56	344.656,08	63,80
1.4.1-IRRF	540.251,80	540.251,80	104.546,56	344.656,08	63,80
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	3.249.539,20	8.773.251,37	54,89
2.1-Cota-Parte FPM	-	-	-	-	
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea b	-	-	-	-	
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	2.732.190,16	7.538.150,61	54,03
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	131.027,85	131.027,85	22.250,90	66.752,69	50,95
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	219.495,83	219.495,83	53.568,12	112.049,64	51,05
2.5-Cota-Parte ITR	66.000,00	66.000,00	8.786,85	30.167,65	45,71
2.6-Cota-Parte IPVA	1.614.026,59	1.614.026,59	432.743,17	1.026.130,78	63,58
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	22.202.490,22	22.202.490,22	3.844.488,20	11.512.180,58	51,85

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	201.796,80	569.443,50	46,90
5.1 - Transferências do Salário-Educação	795.664,50	795.664,50	130.734,54	436.197,03	54,82
5.2 - Outras Transferências do FNDE	417.986,14	417.986,14	69.807,64	130.823,46	31,30
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	600,00	600,00	1.254,62	2.423,01	403,84
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	201.796,80	569.443,50	46,51

**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	1.542.648,20	3.342.958,33	53,14
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	3.086.479,75	3.086.479,75	571.780,44	1.602.914,82	51,93
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.790.582,78	2.790.582,78	751.630,83	1.507.630,12	54,03
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	26.205,57	26.205,57	4.450,18	13.350,53	50,95

10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	51.646,08	51.646,08	22.409,93	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	1.816,38	6.092,49	46,16
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	322.805,32	322.805,32	190.560,44	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>1.747.036,32</b>	<b>5.248.290,48</b>	<b>55,84</b>
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.398.030,00	9.398.030,00	1.743.758,68	5.242.226,07	55,78
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	18,00	18,00	3.277,64	6.064,41	33.691,17
<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>201.110,48</b>	<b>1.899.267,74</b>	<b>61,13</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>9.382.548,00</b>	<b>1.788.447,02</b>	<b>4.988.205,93</b>	<b>53,16</b>
13.1-Com Educação Infantil	1.412.150,52	1.376.150,52	278.315,76	688.486,98	50,03
13.2-Com Ensino Fundamental	7.970.397,48	8.006.397,48	1.510.131,26	4.299.718,95	53,70
<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>9.382.548,00</b>	<b>1.788.447,02</b>	<b>4.988.205,93</b>	<b>53,16</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	-
<b>18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)</b>	<b>-</b>
<b>19-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL<sup>1</sup> ((13-18)/(11)X100)%</b>	<b>95,04</b>

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>	5.550.622,56	5.550.622,56	961.122,05	2.878.045,15	51,85
---	--------------	--------------	------------	--------------	-------

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	1.421.220,52	289.610,19	712.495,00	50,13
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.412.150,52	1.376.150,52	278.315,76	688.486,98	50,03
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	50.000,00	45.070,00	11.294,43	24.008,02	53,27
24-ENSINO FUNDAMENTAL	12.230.289,08	12.271.217,08	2.263.686,13	6.178.753,62	50,35
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.970.397,48	8.006.397,48	1.510.131,26	4.299.718,95	53,70
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.259.891,60	4.264.819,60	753.554,87	1.879.034,67	44,06
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	13.692.438,60	2.553.296,32	6.891.248,62	50,33

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.899.267,74
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	6.064,41
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)	1.905.332,15
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	4.985.916,47
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	43,31

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	380.648,88	746.982,99	46,25

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	380.648,88	746.982,99	46,25
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.171.177,44	15.307.644,44	2.933.945,20	7.638.231,61	49,90
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	5.242.226,07	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.007.122,57	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.064,41	
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA DE MUNICÍPIO DA FAZENDA, 26/Jul/2013, 15h e 53m.

<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