

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 2014/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 (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	7.838.388,74	7.838.388,74	796.376,97	2.600.353,48	33,17
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.185.113,31	3.185.113,31	159.377,86	831.702,24	26,11
1.1.1-IPTU	2.500.000,00	2.500.000,00	96.013,41	622.699,25	24,91
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	16.029,79	16.029,79	3.042,23	7.664,20	47,81
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	420.459,05	420.459,05	37.965,07	148.451,19	35,31
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	248.624,47	248.624,47	24.807,38	89.303,55	35,92
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	2.450,23	36.415,95	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	660.517,41	660.517,41	166.693,43	448.294,67	67,87
1.2.1-ITBI	660.517,41	660.517,41	168.185,63	454.843,21	68,86
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	7,80	7,80	
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	
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	-	-	1.500,00	6.556,34	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.121.557,58	3.121.557,58	360.102,77	953.673,76	30,55
1.3.1-ISS	3.003.356,54	3.003.356,54	353.917,95	908.693,15	30,26
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	18.814,99	18.814,99	3.022,11	22.681,29	120,55
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	71.137,42	71.137,42	3.479,39	24.087,77	33,86
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	28.248,63	28.248,63	81,54	1.790,54	6,34
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	398,22	3.578,99	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	871.200,44	871.200,44	110.202,91	366.682,81	42,09
1.4.1-IRRF	871.200,44	871.200,44	110.202,91	366.682,81	42,09
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	36.716.638,81	38.017.852,22	6.114.853,15	18.266.720,81	48,05
2.1-Cota-Parte FPM	17.339.351,75	17.339.351,75	2.859.123,92	8.666.107,56	49,98
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea b	17.339.351,75	17.339.351,75	2.859.123,92	8.666.107,56	49,98
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	17.072.607,92	18.373.821,33	2.530.723,91	8.129.272,03	44,24
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	144.633,63	144.633,63	22.769,38	56.923,45	39,36
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	286.433,03	286.433,03	72.859,00	154.971,13	54,10
2.5-Cota-Parte ITR	70.191,03	70.191,03	495,93	18.000,78	25,65
2.6-Cota-Parte IPVA	1.803.421,45	1.803.421,45	628.881,01	1.241.445,86	68,84
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	44.555.027,55	45.856.240,96	6.911.230,12	20.867.074,29	45,51

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	-	-	-	-	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	-	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	-	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	576.530,00	1.067.192,30	320.157,69	426.876,92	40,00
6.1 - Transferências de Convênios	576.530,00	1.067.192,30	320.157,69	426.876,92	40,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	576.530,00	1.067.192,30	320.157,69	426.876,92	40,00

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	7.343.327,77	7.603.570,45	1.452.502,00	3.653.343,95	48,05
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	3.467.870,35	3.467.870,35	571.824,73	1.733.221,37	49,98
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	3.414.521,58	3.674.764,26	596.740,84	1.625.854,41	44,24
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	28.926,73	28.926,73	4.553,86	11.384,65	39,36
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	57.286,61	57.286,61	30.994,23	30.994,23	54,10
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	14.038,21	14.038,21	99,17	3.600,12	25,65

10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	360.684,29	360.684,29	248.289,17	248.289,17	68,84
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.829.215,00	11.829.215,00	1.863.683,77	5.797.939,70	49,01
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	11.829.215,00	11.829.215,00	1.863.683,77	5.797.939,70	49,01
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)¹	4.485.887,23	4.225.644,55	411.181,77	2.144.595,75	50,75

[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	12.001,00	12.001,00	185.796,17	298.081,22	2.483,80
13.1-Com Educação Infantil	-	-	75.365,53	75.365,53	
13.2-Com Ensino Fundamental	12.001,00	12.001,00	110.430,64	222.715,69	1.855,81
14-OUTRAS DESPESAS	60,00	60,00	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	
14.2-Com Ensino Fundamental	60,00	60,00	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	12.061,00	12.061,00	185.796,17	298.081,22	2.471,45

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	-
16.1 - FUNDEB 60%	-
16.2 - FUNDEB 40%	-
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	-
17.1 - FUNDEB 60%	-
17.2 - FUNDEB 40%	-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	-

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	298.081,22
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (13-(16.1+17.1))/(11)x100)%	5,14
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100)%	-
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	94,86

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-152.113,42
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 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	11.138.756,89	11.464.060,24	1.727.807,53	5.216.768,57	45,51

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	401.180,00	642.180,00	122.316,43	185.879,20	28,95
23.1-Creche	401.180,00	642.180,00	122.316,43	185.879,20	28,95
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	75.365,53	75.365,53	
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	401.180,00	642.180,00	46.950,90	110.513,67	17,21
23.2-Pré-Escola	-	-	-	-	
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	
24-ENSINO FUNDAMENTAL	3.472.860,85	3.273.510,85	784.868,48	1.681.909,42	51,38
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.061,00	12.061,00	110.430,64	222.715,69	1.846,58
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.460.799,85	3.261.449,85	674.437,84	1.459.193,73	44,74
25-ENSINO MÉDIO	113.280,00	113.280,00	28.508,10	37.258,10	32,89
26-ENSINO SUPERIOR	40.000,00	40.000,00	-	2.809,56	7,02
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	
28-OUTRAS	2.160,00	2.160,00	457,45	457,45	21,18
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	4.029.480,85	4.071.130,85	936.150,46	1.908.313,73	46,87

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.144.595,75
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	-
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)	2.144.595,75
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	-276.807,13
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	-1,33

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	-	-	46,26	46,26	
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	-	158.350,00	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	470.370,00	2.440.001,00	56.731,05	93.796,33	3,84
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	470.370,00	2.598.351,00	56.777,31	93.842,59	3,61
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	4.499.850,85	6.669.481,85	992.927,77	2.002.156,32	30,02
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2014 (g)	
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-		-
46.1-EXECUTADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO			-		-
46.2-EXECUTADAS COM RECURSOS DO FUNDEB			-		-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	-
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.797.939,70
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	360.164,92
49.1-Orçamentário do Exercício	210.308,27
49.2-Restos a Pagar	149.856,65
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	5.437.774,78

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 15/Jul/2014, 08h e 32m.

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 Municipal
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