

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a ABRIL 2016 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL

R\$ 1,00

## RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	44.193.130,00	39.527.981,48	13.450.631,20	34,02
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	11.546.000,00	11.639.766,31	4.472.324,22	38,42
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	9.450.000,00	9.744.376,31	4.193.505,55	43,03
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	119.000,00	117.615,00	12,93	0,01
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	1.101.000,00	1.005.055,00	309.056,72	30,75
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	876.000,00	772.720,00	218.877,71	28,32
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU			-249.128,69	0,00
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	7.500.000,00	4.493.830,17	1.390.315,00	30,93
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	7.500.000,00	4.487.820,17	1.398.382,35	31,15
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI		4.410,00	2.492,48	56,51
1.2.3- Divida Ativa do ITBI		800,00		
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI		800,00		
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI			-10.559,83	0,00
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	20.547.130,00	18.065.825,00	5.939.432,37	32,87
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	19.600.000,00	17.445.910,00	5.795.911,61	33,22
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	321.000,00	278.200,00	64.357,02	23,13
1.3.3- Divida Ativa do ISS	363.000,00	117.655,00	37.653,31	32,00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	263.130,00	224.060,00	41.510,43	18,52
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	4.600.000,00	5.328.560,00	1.648.559,61	30,93
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.600.000,00	5.328.560,00	1.648.559,61	30,93
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
1.4.3- Divida Ativa do IRRF				
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IRRF				
1.4.5- (-) Deducoes da Receita do IRRF				
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITR(CF,art.153,p.4.,inc.III)				
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR				
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
1.5.3- Divida Ativa do ITR				
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITR				
1.5.5- (-) Deducoes da Receita do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	124.219.000,00	117.898.003,37	41.395.917,11	35,11
2.1- Cota-Parte FPM	35.966.000,00	33.904.600,31	10.723.248,85	31,62
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	34.000.000,00	31.938.600,31	10.723.248,85	33,57
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	1.600.000,00	1.600.000,00		
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	366.000,00	366.000,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	74.000.000,00	70.691.096,57	21.763.867,48	30,78
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	380.000,00	334.813,24	107.838,84	32,20
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	630.000,00	574.639,54	156.802,34	27,28
2.5- Cota-Parte ITR	43.000,00	43.596,46	1.542,85	3,53
2.6- Cota-Parte IPVA	13.200.000,00	12.349.257,25	8.642.616,75	69,98
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	168.412.130,00	157.425.984,85	54.846.548,31	34,83

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE CACAPAVA

CONAM

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a ABRIL 2016 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO				
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	7.133.847,00	7.018.304,68	2.436.359,04	34,71
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	4.920.000,00	5.280.540,00	2.000.539,22	37,88
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	10.560,00	1.380,00	1.380,00	100,00
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	1.410.065,00	1.454.766,00	397.742,00	27,34
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	331.300,00	220.866,68		
5.5- Outras Transferencias do FNDE	295.000,00			
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	166.922,00	60.752,00	36.697,82	60,40
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	5.108.745,54	7.896.481,18	1.596.406,16	20,21
6.1- Transferencias de Convenios	5.052.295,54	7.842.182,18	1.566.610,55	19,97
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	56.450,00	54.299,00	29.795,61	54,87
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	415,00	8.396,00	4.109,64	48,94
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	12.243.007,54	14.923.181,86	4.036.874,84	27,05

## FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	24.450.600,00	24.450.600,00	8.284.017,63	33,88
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	6.800.000,00	6.800.000,00	2.144.649,69	31,53
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	14.800.000,00	14.800.000,00	4.352.773,43	29,41
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	76.000,00	76.000,00	21.567,76	28,37
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	126.000,00	126.000,00	31.360,46	24,88
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	8.600,00	8.600,00	308,54	3,58
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	2.640.000,00	2.640.000,00	1.733.357,75	65,65
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	32.774.504,00	34.062.004,69	12.338.236,27	36,22
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	32.423.504,00	33.759.524,69	12.230.763,32	36,22
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	351.000,00	302.480,00	107.472,95	35,53
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	7.972.904,00	9.308.924,69	3.946.745,69	42,39
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	26.872.492,14	*	7.385.832,04	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	7.400.847,57	*	2.027.298,23	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	19.471.644,57	*	5.358.533,81	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	4.444.895,92	*	1.754.307,01	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	926.901,91	*	358.733,42	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	3.517.994,01	*	1.395.573,59	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	31.317.388,06	*	9.140.139,05	*	

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE CACAPAVA				CONAM			
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social									
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Periodo de Referencia: JANEIRO a ABRIL 2016 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL				R\$ 1,00			
DEDUCOES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						VALOR			
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						0,00			
16.1- FUNDEB 60%						0,00			
16.2- FUNDEB 40%						0,00			
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB						825.910,20			
17.1- FUNDEB 60%						713.550,74			
17.2- FUNDEB 40%						112.359,46			
18- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						825.910,20			
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR			
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						8.314.228,85			
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100%						54,08 %			
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100%						13,31 %			
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%						32,61 %			
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE						VALOR			
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NAO FORAM UTILIZADOS						825.910,20			
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2016						825.910,20			
MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB									
RECEITAS COM ACOES TIPICAS DE MDE		Previsao		Previsao		Receitas Realizadas			
		Inicial		Atualizada		Ate o Bimestre			
				(a)		(b)			
						%			
						(c)=(b/a)X100			
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE ' . (25% de 3)		42.103.032,50		39.356.496,21		13.711.637,07			
						34,83			
DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE		Dotacao		Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM	
		Inicial		Atualizada		Ate o Bimestre		RESTOS A PAGAR	
				(d)		(e)		NAO PROCESSADOS	
						%		(i)	
						(f)=(e/d)x100			
						(g)			
						(h)=(g/d)x100			
23- EDUCACAO INFANTIL		*		*		14.757.496,08		*	
23.1- Creche		*		*		5.032.978,48		*	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		*		5.050,07		*	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		*		5.027.928,41		*	
23.2- Pre-Escola		*		*		9.724.517,60		*	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		*		8.322.699,41		*	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		*		1.401.818,19		*	
24- ENSINO FUNDAMENTAL		*		*		29.988.763,09		*	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		*		22.989.638,58		*	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		*		6.999.124,51		*	
25- ENSINO MEDIO		*		*		6.408,00		*	
26- ENSINO SUPERIOR									
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
28- OUTRAS		*		*		2.788.868,37		*	
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		*		*		47.541.535,54		*	

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE CACAPAVA				CONAM	
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social							
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Periodo de Referencia: JANEIRO a ABRIL 2016 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL				R\$ 1,00	
DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)							3.951.579,63
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO							
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)							107.472,95
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB							825.910,20
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.							0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)							6.304,00
37- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)							4.891.266,78
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))							8.755.062,41
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%							15,96 %
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
		(d)					(i)
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	4.509.474,53	*	1.579.301,03	*	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	2.191.689,84	*	745.938,24	*	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	6.701.164,37	*	2.325.239,27	*	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	54.242.699,91	*	16.750.023,99	*	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Saldo ate o Bimestre		Cancelado em 2016		
					(g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					56.143,96		6.304,00
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					51.717,35		6.304,00
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					4.426,61		

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE CACAPAVA	CONAM
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social		
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a ABRIL 2016 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL	R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR FUNDEB (h)	VALOR FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	1.660.582,73	81.714,61
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	12.230.763,32	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	9.399.484,05	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	8.569.238,13	0,00
49.2- Restos a Pagar	830.245,92	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	107.472,95	2.436,67
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	4.599.334,95	84.151,28

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE

Data da emissao 08/FEV/2017 e hora de emissao 08:01

Os dados da entidade CAMARA MUNICIPAL foram extraidos do sistema .

NOTAS:

1. Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
2. Art. 21,par.2o, Lei 11.494/2007: Ate 5% dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementacao da Uniao recebidos nos termos do par.1o, artigo 6o. desta Lei, poderao ser utilizados no 1o.trimestre do exercicio imediatamente subsequente, mediante abertura de credito adicional.
3. Caput do artigo 212 da CF/1988.
4. Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a educacao deverao ser informados somente no RREO do ultimo bimestre do exercicio.
5. Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio, no ambito de atuacao prioritaria, conforme LDB, art. 11, V.

(\* ) Valores nao informados considerando que na Lei Orcamentaria, a discriminacao da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria economica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicacao, nos termos do artigo 6o. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alteracoes posteriores.

Assumo a responsabilidade pelas informacoes acima ressaltando a diferenca da metodologia adotada para apuracao dos limites constitucionais em relacao ao TCE/TCM.