

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 JUNHO 2016 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO

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	39.536.656,11	19.794.072,05	50,06
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	11.546.000,00	11.678.158,13	6.315.593,26	54,08
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	9.450.000,00	9.802.976,31	5.771.854,18	58,87
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	119.000,00	116.975,00	14.099,87	12,05
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	1.101.000,00	993.887,35	437.641,25	44,03
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	876.000,00	764.319,47	341.894,83	44,73
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU			-249.896,87	0,00
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	7.500.000,00	4.461.235,10	2.178.194,27	48,82
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	7.500.000,00	4.454.925,10	2.185.257,30	49,05
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI		6.100,00	5.086,87	83,39
1.2.3- Divida Ativa do ITBI		70,00		
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI		140,00		
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI			-12.149,90	0,00
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	20.547.130,00	18.155.466,88	8.921.397,43	49,13
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	19.600.000,00	17.561.611,88	8.714.493,39	49,62
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	321.000,00	266.105,00	92.019,66	34,58
1.3.3- Divida Ativa do ISS	363.000,00	116.600,00	56.588,38	48,53
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	263.130,00	211.150,00	60.840,12	28,81
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS			-2.544,12	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	4.600.000,00	5.241.796,00	2.378.887,09	45,38
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.600.000,00	5.241.796,00	2.378.887,09	45,38
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	117.403.499,39	59.394.874,43	50,59
2.1- Cota-Parte FPM	35.966.000,00	33.606.507,72	16.733.856,57	49,79
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	34.000.000,00	31.640.507,72	16.733.856,57	52,88
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	70.487.999,83	32.738.286,20	46,44
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	380.000,00	334.813,24	161.758,26	48,31
2.4- Cota-Parte IPT-Exportacao	630.000,00	567.607,95	225.942,97	39,80
2.5- Cota-Parte ITR	43.000,00	43.664,61	1.999,17	4,57
2.6- Cota-Parte IPVA	13.200.000,00	12.362.906,04	9.533.031,26	77,10
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	168.412.130,00	156.940.155,50	79.188.946,48	50,45

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 JUNHO 2016 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO

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	6.820.664,00	3.573.789,31	52,39
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	4.920.000,00	5.303.355,00	2.865.608,73	54,03
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	661.998,00	45,50
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	331.300,00			
5.5- Outras Transferencias do FNDE	295.000,00			
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	166.922,00	61.163,00	44.802,58	73,25
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	5.108.745,54	7.900.588,18	2.825.362,58	35,76
6.1- Transferencias de Convenios	5.052.295,54	7.842.182,18	2.774.273,72	35,37
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	56.450,00	58.406,00	51.088,86	87,47
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	415,00	8.494,00	6.208,37	73,09
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	12.243.007,54	14.729.746,18	6.405.360,26	43,48

## 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	11.884.933,99	48,60
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	6.800.000,00	6.800.000,00	3.346.771,20	49,21
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	14.800.000,00	14.800.000,00	6.547.657,15	44,24
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	76.000,00	76.000,00	32.351,64	42,56
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	126.000,00	126.000,00	45.188,59	35,86
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	8.600,00	8.600,00	399,78	4,64
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	2.640.000,00	2.640.000,00	1.912.565,63	72,44
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	32.774.504,00	34.065.393,00	17.709.042,01	51,98
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	32.423.504,00	33.759.523,00	17.519.692,74	51,89
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	351.000,00	305.870,00	189.349,27	61,90
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	7.972.904,00	9.308.923,00	5.634.758,75	60,53
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	*	*	26.884.932,08	*	11.375.327,78	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	7.400.847,57	*	3.029.661,71	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	19.484.084,51	*	8.345.666,07	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	4.488.370,02	*	2.761.938,31	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	929.639,11	*	560.337,42	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	3.558.730,91	*	2.201.600,89	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	31.373.302,10	*	14.137.266,09	*	

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 JUNHO 2016 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO				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)						13.311.355,89	
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%						60,21 %	
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%						14,96 %	
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%						24,83 %	
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NAO FORAM UTILIZADOS						830.336,81	
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		39.235.038,87		19.797.236,62	
						50,45	
DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE		Dotacao		Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas	
		Inicial		Atualizada		Ate o Bimestre	
				(d)		(e)	
						%	
						(f)=(e/d)x100	
						(g)	
						(h)=(g/d)x100	
						INSCRITAS EM	
						RESTOS A PAGAR	
						NAO PROCESSADOS	
						(i)	
23- EDUCACAO INFANTIL		*		15.417.113,28		*	
23.1- Creche		*		5.348.704,88		*	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		5.496,47		*	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		5.343.208,41		*	
23.2- Pre-Escola		*		10.068.408,40		*	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		8.324.990,21		*	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		1.743.418,19		*	
24- ENSINO FUNDAMENTAL		*		31.552.330,42		*	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		23.042.815,42		*	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		8.509.515,00		*	
25- ENSINO MEDIO		*				*	
26- ENSINO SUPERIOR		*				*	
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		*				*	
28- OUTRAS		*		3.345.505,49		*	
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		*		50.314.949,19		*	

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 JUNHO 2016 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO

R\$ 1,00

## DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	5.640.717,47
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)	189.349,27
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)	10.730,61
37- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	6.666.707,55
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))	14.458.069,21
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%	18,25 %

## OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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	
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	*	*	5.027.833,05	*	3.060.105,55	*	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	2.670.897,57	*	1.317.571,79	*	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	7.698.730,62	*	4.377.677,34	*	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	58.013.679,81	*	27.181.013,24	*	

## 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	51.717,35	10.730,61
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	51.717,35	6.304,00
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	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 JUNHO 2016 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO	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	17.519.692,74	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	14.335.375,28	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	13.505.129,36	0,00
49.2- Restos a Pagar	830.245,92	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	189.349,27	3.756,33
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	5.034.249,46	85.470,94

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

Data da emissao 09/FEV/2017 e hora de emissao 09:15

Os dados da entidade CAMARA MUNICIPAL foram extraidos do sistema .

NOTAS:

- Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
- 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.
- Caput do artigo 212 da CF/1988.
- 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.
- 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.

Nota explicativa:

Relatorio elaborado de acordo com a Deliberacao TC-A-023996/026/15 do TCESP, tendo esta municipalidade ja adequado sua execucao orcamentaria no exercicio de 2016 a presente deliberacao.

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