

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 AGOSTO 2016 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

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	39.903.674,11	26.270.415,43	65,83
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	11.546.000,00	11.724.588,13	8.007.958,70	68,30
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	9.450.000,00	9.904.681,31	6.954.680,98	70,21
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	119.000,00	119.645,00	33.846,65	28,28
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	1.101.000,00	967.307,35	556.308,48	57,51
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	876.000,00	732.954,47	463.122,59	63,18
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU				
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	7.500.000,00	4.625.810,10	3.024.700,19	65,38
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	7.500.000,00	4.617.100,10	3.017.098,54	65,34
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI		8.560,00	7.601,65	88,80
1.2.3- Divida Ativa do ITBI		50,00		
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI		100,00		
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	20.547.130,00	18.519.180,88	12.123.664,01	65,46
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	19.600.000,00	17.886.595,88	11.736.593,05	65,61
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	321.000,00	322.465,00	215.544,83	66,84
1.3.3- Divida Ativa do ISS	363.000,00	122.695,00	82.692,71	67,39
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	263.130,00	187.425,00	88.833,42	47,39
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	4.600.000,00	5.034.095,00	3.114.092,53	61,86
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.600.000,00	5.034.095,00	3.114.092,53	61,86
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	116.631.566,84	77.316.318,91	66,29
2.1- Cota-Parte FPM	35.966.000,00	33.996.759,75	22.194.001,53	65,28
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	34.000.000,00	31.352.972,34	21.150.214,12	67,45
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	1.043.787,41	1.043.787,41	100,00
2.2- Cota-Parte ICMS	74.000.000,00	69.318.936,23	44.285.669,52	63,88
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	380.000,00	334.813,24	215.677,68	64,41
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	630.000,00	519.780,07	294.224,63	56,60
2.5- Cota-Parte ITR	43.000,00	42.983,68	2.281,98	5,30
2.6- Cota-Parte IPVA	13.200.000,00	12.418.293,87	10.324.463,57	83,13
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	168.412.130,00	156.535.240,95	103.586.734,34	66,17

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 AGOSTO 2016 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

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	6.993.055,00	4.678.231,60	66,89
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	4.920.000,00	5.470.686,00	3.692.375,18	67,49
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	10.560,00	1.860,00	1.860,00	100,00
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	1.410.065,00	1.460.358,00	931.846,00	63,80
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	60.151,00	52.150,42	86,69
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	5.108.745,54	7.629.277,71	3.495.553,63	45,81
6.1- Transferencias de Convenios	5.052.295,54	7.531.457,71	3.427.857,72	45,51
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	56.450,00	97.820,00	67.695,91	69,20
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	415,00	11.595,00	8.311,67	71,68
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	12.243.007,54	14.633.927,71	8.182.096,90	55,91

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	15.255.782,22	62,39
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	6.800.000,00	6.800.000,00	4.230.042,66	62,20
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	14.800.000,00	14.800.000,00	8.857.133,77	59,84
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	76.000,00	76.000,00	43.135,52	56,75
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	126.000,00	126.000,00	58.844,93	46,70
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	8.600,00	8.600,00	456,32	5,30
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	2.640.000,00	2.640.000,00	2.066.169,02	78,26
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	32.774.504,00	34.082.725,00	22.988.579,32	67,44
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	32.423.504,00	33.759.525,00	22.730.380,08	67,33
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	351.000,00	323.200,00	258.199,24	79,88
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	7.972.904,00	9.308.925,00	7.474.597,86	80,29

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	*	*	25.092.578,71	*	15.581.068,14	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	6.593.068,17	*	4.154.738,68	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	18.499.510,54	*	11.426.329,46	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	7.573.222,31	*	5.218.478,95	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	1.602.208,98	*	1.081.362,86	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	5.971.013,33	*	4.137.116,09	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	32.665.801,02	*	20.799.547,09	*	

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE CACAPAVA				CONAM					
Relatório Resumido da Execução Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social											
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Periodo de Referencia: JANEIRO a AGOSTO 2016 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO				R\$ 1,00					
DEDUÇÕES 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						830.336,81					
17.1- FUNDEB 60%						717.977,35					
17.2- FUNDEB 40%						112.359,46					
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						830.336,81					
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR					
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						19.969.210,28					
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%						64,65 %					
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%						22,21 %					
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%						13,14 %					
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 Inicial		Previsao Atualizada		Receitas Realizadas					
				(a)		Ate o Bimestre (b) % (c)=(b/a)X100					
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE ' . (25% de 3)		42.103.032,50		39.133.810,23		25.896.683,58 66,17					
DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE		Dotacao Inicial		Dotacao Atualizada		Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	
				(d)		Ate o Bimestre (e) % (f)=(e/d)x100		Ate o Bimestre (g) % (h)=(g/d)x100		(i)	
23- EDUCACAO INFANTIL		*		*		14.871.788,07		*		*	
23.1- Creche		*		*		5.197.798,77		*		*	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		*		134.917,90		*		*	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		*		5.062.880,87		*		*	
23.2- Pre-Escola		*		*		9.673.989,30		*		*	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		*		8.060.359,25		*		*	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		*		1.613.630,05		*		*	
24- ENSINO FUNDAMENTAL		*		*		32.902.219,53		*		*	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		*		24.470.523,87		*		*	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		*		8.431.695,66		*		*	
25- ENSINO MEDIO		*		*				*		*	
26- ENSINO SUPERIOR		*		*				*		*	
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		*		*				*		*	
28- OUTRAS		*		*		3.145.505,49		*		*	
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		*		*		50.919.513,09		*		*	

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 AGOSTO 2016 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

R\$ 1,00

DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	7.474.597,86
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)	258.199,24
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	830.336,81
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)	8.573.864,52
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))	21.710.253,29
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%	20,95 %

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	*	*	4.676.529,13	*	3.307.527,85	*	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	2.859.411,88	*	1.810.724,77	*	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	7.535.941,01	*	5.118.252,62	*	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	58.455.454,10	*	37.095.774,70	*	

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 AGOSTO 2016 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO	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	22.730.380,08	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	21.070.322,27	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	20.240.076,35	0,00
49.2- Restos a Pagar	830.245,92	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	258.199,24	5.031,98
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	3.578.839,78	86.746,59

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

Data da emissao 08/MAR/2017 e hora de emissao 15:51

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.