

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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

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	40.043.970,11	33.030.489,16	82,48
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	11.546.000,00	11.775.659,13	9.778.791,81	83,04
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	9.450.000,00	10.024.781,31	8.474.778,35	84,53
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	119.000,00	128.026,00	68.124,20	53,21
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	1.101.000,00	905.702,35	659.700,17	72,83
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	876.000,00	717.149,47	576.189,09	80,34
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU				
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	7.500.000,00	4.528.745,10	3.728.203,41	82,32
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	7.500.000,00	4.519.950,10	3.719.949,50	82,30
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI		8.735,00	8.253,91	94,49
1.2.3- Divida Ativa do ITBI		20,00		
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI		40,00		
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	20.547.130,00	19.055.515,88	15.670.445,71	82,23
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	19.600.000,00	18.394.915,88	15.144.913,97	82,33
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	321.000,00	372.570,00	319.111,27	85,65
1.3.3- Divida Ativa do ISS	363.000,00	118.690,00	98.689,25	83,14
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	263.130,00	169.340,00	107.731,22	63,61
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	4.600.000,00	4.684.050,00	3.853.048,23	82,25
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.600.000,00	4.684.050,00	3.853.048,23	82,25
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	115.804.122,60	92.888.133,47	80,21
2.1- Cota-Parte FPM	35.966.000,00	35.557.268,18	26.595.634,64	74,79
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	34.000.000,00	33.113.480,77	25.551.847,23	77,16
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	1.600.000,00	1.400.000,00		
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	66.946.300,16	54.382.875,11	81,23
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	380.000,00	334.813,24	269.597,10	80,52
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	630.000,00	499.703,71	369.131,34	73,87
2.5- Cota-Parte ITR	43.000,00	45.703,89	43.880,99	96,01
2.6- Cota-Parte IPVA	13.200.000,00	12.420.333,42	11.227.014,29	90,39
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	168.412.130,00	155.848.092,71	125.918.622,63	80,79

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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

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	6.931.285,00	5.795.515,99	83,61
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	4.920.000,00	5.400.350,00	4.536.347,31	84,00
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	1.464.086,00	1.197.966,00	81,82
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	64.989,00	59.342,68	91,31
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	5.108.745,54	6.186.337,73	4.157.728,62	67,20
6.1- Transferencias de Convenios	5.052.295,54	6.086.457,73	4.071.857,72	66,90
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	56.450,00	99.880,00	85.870,90	85,97
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	415,00	11.957,00	10.344,38	86,51
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	12.243.007,54	13.129.579,73	9.963.588,99	75,88

## 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	18.370.145,34	75,13
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	6.800.000,00	6.800.000,00	5.110.369,23	75,15
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	14.800.000,00	14.800.000,00	10.876.574,84	73,49
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	76.000,00	76.000,00	53.919,40	70,94
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	126.000,00	126.000,00	73.826,29	58,59
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	8.600,00	8.600,00	8.776,11	102,04
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	2.640.000,00	2.640.000,00	2.246.679,47	85,10
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	32.774.504,00	33.828.815,00	27.808.813,86	82,20
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	32.423.504,00	33.498.715,00	27.498.716,65	82,08
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	351.000,00	330.100,00	310.097,21	93,94
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	7.972.904,00	9.048.115,00	9.128.571,31	100,88

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	*	*	25.244.793,52	*	19.673.495,16	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	6.606.730,57	*	5.175.758,02	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	18.638.062,95	*	14.497.737,14	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	8.349.367,20	*	6.484.996,60	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	1.810.465,59	*	1.383.671,53	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	6.538.901,61	*	5.101.325,07	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	33.594.160,72	*	26.158.491,76	*	

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE CACAPAVA				CONAM			
Relatório Resumido da Execução Orçamentária Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social									
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Período de Referência: JANEIRO a OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO				R\$ 1,00			
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						VALOR			
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO 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 EXERCÍCIO 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)						25.328.154,95			
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100%						68,16 %			
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100%						22,92 %			
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 -(19.1 + 19.2))%						8,92 %			
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR			
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						830.336,81			
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016						825.910,20			
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB									
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		Previsão		Previsão		Receitas Realizadas			
		Inicial		Atualizada		Até o Bimestre			
				(a)		(b)			
						%			
						(c)=(b/a)X100			
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE ' (25% de 3)		42.103.032,50		38.962.023,17		31.479.655,65			
						80,79			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		Dotação		Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM	
		Inicial		Atualizada		Até o Bimestre		RESTOS A PAGAR	
				(d)		(e)		NAO PROCESSADOS	
						(f)=(e/d)x100		(i)	
						(g)		(h)=(g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL		*		*		15.535.478,09		*	
23.1- Creche		*		*		5.216.706,99		*	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		*		135.838,51		*	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		*		5.080.868,48		*	
23.2- Pre-Escola		*		*		10.318.771,10		*	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		*		8.281.357,65		*	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		*		2.037.413,45		*	
24- ENSINO FUNDAMENTAL		*		*		34.007.683,57		*	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*		*		25.176.964,56		*	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*		*		8.830.719,01		*	
25- ENSINO MEDIO		*		*				*	
26- ENSINO SUPERIOR		*		*				*	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		*		*				*	
28- OUTRAS		*		*		3.785.562,91		*	
29- TOTAL DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		*		*		53.328.724,57		*	

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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

## DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	9.128.571,31
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)	310.097,21
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)	57.570,14
37- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	10.326.575,47
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))	27.181.982,72
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%	21,58 %

## 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	*	*	5.203.309,86	*	4.288.364,71	*	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	2.850.728,63	*	2.383.030,13	*	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	8.054.038,49	*	6.671.394,84	*	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	61.382.763,06	*	46.668.174,17	*	

## 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	4.877,82	57.570,14
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	4.877,82	53.143,53
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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO	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	27.498.716,65	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	26.408.705,48	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	25.578.459,56	0,00
49.2- Restos a Pagar	830.245,92	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	310.097,21	6.231,83
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	3.060.691,11	87.946,44

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

Data da emissao 20/MAR/2017 e hora de emissao 09:16

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.