

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 FEVEREIRO 2016 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

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	5.388.500,00	4.988.806,16	498.389,42	9,99
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	2.340.000,00	2.004.069,96	54.069,94	2,69
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.350.000,00	1.128.828,68	3.879,42	0,34
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	40.000,00	33.673,21	339,87	1,00
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	650.000,00	578.729,10	37.062,42	6,40
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	300.000,00	262.838,97	12.838,97	4,88
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU			-50,74	0,00
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	1.000.000,00	1.002.776,45	169.443,11	16,89
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	1.000.000,00	1.002.776,45	169.443,11	16,89
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.2.3- Divida Ativa do ITBI				
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI				
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	1.645.500,00	1.580.201,55	208.951,51	13,22
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	1.600.000,00	1.541.105,86	209.241,58	13,57
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.500,00	5.068,66	485,30	9,57
1.3.3- Divida Ativa do ISS	30.000,00	25.497,91	497,91	1,95
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	10.000,00	8.529,12	195,78	2,29
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS			-1.469,06	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	403.000,00	401.758,20	65.924,86	16,40
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	403.000,00	401.758,20	65.924,86	16,40
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	37.641.700,00	38.073.771,03	6.812.990,75	17,89
2.1- Cota-Parte FPM	18.562.000,00	18.553.452,98	3.082.982,84	16,61
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	18.562.000,00	18.553.452,98	3.082.982,84	16,61
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d				
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	15.690.000,00	15.315.130,43	2.146.413,01	14,01
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	76.000,00	75.385,26	11.898,24	15,78
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	133.700,00	129.230,66	17.110,56	13,24
2.5- Cota-Parte ITR	380.000,00	387.023,54	71.698,84	18,52
2.6- Cota-Parte IPVA	2.800.000,00	3.613.548,16	1.482.887,26	41,03
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	43.030.200,00	43.062.577,19	7.311.380,17	16,97

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE CAJURU

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 FEVEREIRO 2016 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

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	15.100,00	14.445,90	1.862,56	12,89
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	2.384.350,00	2.419.712,26	432.753,80	17,88
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	1.900.000,00	1.912.942,19	329.608,85	17,23
5.2- Transferencias Diretas - PDDE				
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	353.150,00	385.907,82	91.616,10	23,74
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	56.000,00	52.828,68	6.162,00	11,66
5.5- Outras Transferencias do FNDE				
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	75.200,00	68.033,57	5.366,85	7,88
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS				
6.1- Transferencias de Convenios				
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios				
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.200,00	9.918,67	585,31	5,90
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	2.410.650,00	2.444.076,83	435.201,67	17,80

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.528.340,00	7.528.340,00	1.362.026,38	18,09
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	3.712.400,00	3.712.400,00	616.596,52	16,60
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	3.138.000,00	3.138.000,00	429.282,58	13,68
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	15.200,00	15.200,00	2.379,64	15,65
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	26.740,00	26.740,00	3.753,24	14,03
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	76.000,00	76.000,00	14.008,64	18,43
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	560.000,00	560.000,00	296.005,76	52,85
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.634.000,00	11.510.328,70	1.815.328,68	15,77
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	11.500.000,00	11.378.775,47	1.795.442,13	15,77
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	134.000,00	131.553,23	19.886,55	15,11
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	3.971.660,00	3.850.435,47	433.415,75	11,25
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	*	*	724.973,78	*	724.681,58	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	145.144,06	*	145.144,06	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	579.829,72	*	579.537,52	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	1.340.912,61	*	496.309,61	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	1.107.295,68	*	358.688,43	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	233.616,93	*	137.621,18	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	2.065.886,39	*	1.220.991,19	*	

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE CAJURU				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 FEVEREIRO 2016 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO				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						67.412,36		
17.1- FUNDEB 60%						27.606,98		
17.2- FUNDEB 40%						39.805,38		
18- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						67.412,36		
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR		
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						1.153.578,83		
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%						38,40 %		
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%						25,15 %		
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%						36,45 %		
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE						VALOR		
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NAO FORAM UTILIZADOS						174.646,55		
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2016						67.412,36		
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 (a)	Receitas Realizadas		% (c)=(b/a)X100		
				Ate o Bimestre (b)				
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE '. (25% de 3)		10.757.550,00	10.765.644,29	1.827.845,04		16,97		
DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE		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	
23- EDUCACAO INFANTIL		*	*	1.905.405,99	*	616.524,13	*	
23.1- Creche		*	*	1.644.162,01	*	474.807,90	*	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*	*	1.008.135,73	*	366.179,20	*	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*	*	636.026,28	*	108.628,70	*	
23.2- Pre-Escola		*	*	261.243,98	*	141.716,23	*	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*	*	244.304,01	*	137.653,29	*	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*	*	16.939,97	*	4.062,94	*	
24- ENSINO FUNDAMENTAL		*	*	2.200.725,83	*	1.072.871,89	*	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*	*	813.446,65	*	717.158,70	*	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*	*	1.387.279,18	*	355.713,19	*	
25- ENSINO MEDIO								
26- ENSINO SUPERIOR								
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		*	*	28.512,00	*		*	
28- OUTRAS								
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		*	*	4.134.643,82	*	1.689.396,02	*	

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE CAJURU

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 FEVEREIRO 2016 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

R\$ 1,00

DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	433.415,75
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)	19.886,55
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	67.412,36
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)	27.696,98
37- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	548.411,64
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))	1.140.984,38
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%	15,60 %

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	*	*	1.222.880,33	*	198.210,14	*	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	178.388,67	*	65.226,20	*	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	1.401.269,00	*	263.436,34	*	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	5.535.912,82	*	1.952.832,36	*	

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	43.790,41	27.696,98
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	43.790,41	
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	27.696,98

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE CAJURU	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 FEVEREIRO 2016 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO	R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR FUNDEB (h)	VALOR FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	1.913.476,64	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	1.795.442,13	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	2.482.107,40	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	742.783,84	0,00
49.2- Restos a Pagar	1.739.323,56	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	19.886,55	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	1.246.697,92	0,00

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

Data da emissao 19/JUL/2016 e hora de emissao 11:17

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.