

## PREFEITURA MUNICIPAL

## 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	553.750,00	542.011,10	36.444,10	6,72
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	241.500,00	240.474,64	15.109,22	6,28
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	135.500,00	125.458,34		
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	6.416,67		
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	70.000,00	68.837,76	6.656,16	9,66
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	35.000,00	39.761,87	8.453,06	21,25
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU				
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	170.000,00	158.954,94	5.436,36	3,42
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	170.000,00	156.654,94	5.436,36	3,47
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI		2.200,00		
1.2.3- Divida Ativa do ITBI		100,00		
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	97.850,00	99.115,59	10.805,79	10,90
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	91.850,00	91.415,58	10.805,79	11,82
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	3.116,67		
1.3.3- Divida Ativa do ISS	5.000,00	4.583,34		
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS				
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	44.400,00	43.465,93	5.092,73	11,71
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	44.400,00	43.465,93	5.092,73	11,71
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	11.580.124,00	11.561.072,63	1.841.035,30	15,92
2.1- Cota-Parte FPM	8.344.124,00	8.370.371,00	1.321.278,36	15,78
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	8.038.124,00	8.089.871,00	1.321.278,36	16,33
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	306.000,00	280.500,00		
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	2.997.000,00	2.935.280,09	410.930,40	13,99
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	12.000,00	12.109,97	2.274,92	18,78
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	22.000,00	21.824,39	2.872,77	13,16
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.038,09	7.956,00	157,91
2.6- Cota-Parte IPVA	200.000,00	216.449,09	95.722,85	44,22
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	12.133.874,00	12.103.083,73	1.877.479,40	15,51

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE CASSIA DOS COQUEIROS PREFEITURA MUNICIPAL				CONAM
	Relatorio Resumido da Execucão 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

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	457.600,00	482.798,98	93.855,03	19,43
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	260.000,00	283.509,86	70.282,82	24,79
5.2- Transferencias Diretas - PDDE				
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	26.600,00	24.383,36	5.256,00	21,55
5.4- Transferencias Diretas - PNATE				
5.5- Outras Transferencias do FNDE	160.000,00	164.487,06	17.820,39	10,83
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	11.000,00	10.418,70	495,82	4,75
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	143.700,00	148.239,60	16.515,67	11,14
6.1- Transferencias de Convenios	143.000,00	147.597,21	16.513,87	11,18
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	700,00	642,39	1,80	0,28
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	601.300,00	631.038,58	110.370,70	17,49

## FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.254.824,80	2.254.824,80	344.647,97	15,28
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	1.607.624,80	1.607.624,80	260.415,77	16,19
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	599.400,00	599.400,00	82.186,04	13,71
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	2.400,00	2.400,00	454,98	18,95
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	4.400,00	4.400,00		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	1.000,00	1.000,00	1.591,18	159,11
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	40.000,00	40.000,00		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.290.000,00	2.256.882,99	400.553,74	17,74
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	2.280.000,00	2.246.958,52	399.210,27	17,76
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.000,00	9.924,47	1.343,47	13,53
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	25.175,20	-7.866,28	54.562,30	-693,6
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	*	*	296.419,69	*	296.419,69	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	148.108,42	*	148.108,42	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	148.311,27	*	148.311,27	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	159.728,42	*	159.728,42	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*		*		*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	159.728,42	*	159.728,42	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	456.148,11	*	456.148,11	*	

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE CASSIA DOS COQUEIROS PREFEITURA MUNICIPAL				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						0,00	
17.1- FUNDEB 60%						0,00	
17.2- FUNDEB 40%						0,00	
18- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						0,00	
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR	
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						456.148,11	
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%						74,00 %	
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%						39,88 %	
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%						-13,88 %	
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NAO FORAM UTILIZADOS						2.264,22	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2016						0,00	
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)		3.033.468,50	3.025.770,93	469.369,85		15,51	
DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE		Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas	
				Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
							INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (i)
23- EDUCACAO INFANTIL		*	*	214.098,31	*	172.205,48	*
23.1- Creche		*	*	132.164,82	*	106.959,27	*
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*	*	94.098,52	*	94.098,52	*
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*	*	38.066,30	*	12.860,75	*
23.2- Pre-Escola		*	*	81.933,49	*	65.246,21	*
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*	*	54.009,90	*	54.009,90	*
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*	*	27.923,59	*	11.236,31	*
24- ENSINO FUNDAMENTAL		*	*	503.525,10	*	368.270,80	*
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*	*	308.039,69	*	308.039,69	*
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*	*	195.485,41	*	60.231,11	*
25- ENSINO MEDIO							
26- ENSINO SUPERIOR							
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
28- OUTRAS		*	*	4.259,98	*	3.651,78	*
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		*	*	721.883,39	*	544.128,06	*

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE CASSIA DOS COQUEIROS PREFEITURA MUNICIPAL	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)	54.562,30
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)	1.343,47
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
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)	0,00
37- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	55.905,77
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))	484.570,51
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%	25,80 %

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	*	*	69.006,97	*	41.160,92	*	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	403.484,18	*	45.287,90	*	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	472.491,15	*	86.448,82	*	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	1.194.374,54	*	630.576,88	*	

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	89.788,24	0,00
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	39.392,55	
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	50.395,69	

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE CASSIA DOS COQUEIROS PREFEITURA MUNICIPAL	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

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR FUNDEB (h)	VALOR FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	102.510,44	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	399.210,27	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	219.986,92	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	219.986,92	0,00
49.2- Restos a Pagar	0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	1.343,47	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	283.077,26	0,00

## 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.

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