

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 ABRIL 2016 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL

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	519.364,25	150.258,73	28,93
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	241.500,00	237.489,15	86.220,25	36,30
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	135.500,00	115.416,68	45.977,12	39,83
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	5.833,34	15,03	0,25
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	70.000,00	74.972,79	24.000,89	32,01
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	35.000,00	41.266,34	16.227,21	39,32
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU				
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	170.000,00	144.813,98	27.487,86	18,98
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	170.000,00	142.713,98	27.487,86	19,26
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI		2.000,00		
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	97.295,18	25.910,50	26,63
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	91.850,00	90.295,16	25.910,50	28,69
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	2.833,34		
1.3.3- Divida Ativa do ISS	5.000,00	4.166,68		
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	39.765,94	10.640,12	26,75
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	44.400,00	39.765,94	10.640,12	26,75
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	10.786.646,00	3.364.627,36	31,19
2.1- Cota-Parte FPM	8.344.124,00	7.808.996,07	2.297.839,04	29,42
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	8.038.124,00	7.553.996,07	2.297.839,04	30,41
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	306.000,00	255.000,00		
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	2.997.000,00	2.735.480,09	915.148,09	33,45
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	12.000,00	11.309,97	4.808,04	42,51
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	22.000,00	20.357,72	5.279,29	25,93
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	7.386,39	8.489,07	114,92
2.6- Cota-Parte IPVA	200.000,00	203.115,76	133.063,83	65,51
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	12.133.874,00	11.306.010,25	3.514.886,09	31,08

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 ABRIL 2016 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL				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	444.665,70	199.746,98	44,92
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	260.000,00	261.843,20	123.008,80	46,97
5.2- Transferencias Diretas - PDDE				
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	26.600,00	22.166,72	11.618,00	52,41
5.4- Transferencias Diretas - PNATE				
5.5- Outras Transferencias do FNDE	160.000,00	151.153,73	63.712,60	42,15
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	11.000,00	9.502,05	1.407,58	14,81
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	143.700,00	136.264,62	37.206,40	27,30
6.1- Transferencias de Convenios	143.000,00	135.680,55	37.119,74	27,35
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	700,00	584,07	86,66	14,83
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	580.930,32	236.953,38	40,78

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	641.416,78	28,44
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	1.607.624,80	1.607.624,80	455.727,84	28,34
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	599.400,00	599.400,00	183.029,56	30,53
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	2.400,00	2.400,00	909,96	37,91
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	1.749,42	174,94
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	2.066.049,66	787.047,73	38,09
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	2.280.000,00	2.056.958,52	784.521,23	38,13
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.000,00	9.091,14	2.526,50	27,79
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	25.175,20	-197.866,28	143.104,45	-72,32

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	*	*	624.036,80	*	624.036,80	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	317.629,84	*	317.629,84	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	306.406,96	*	306.406,96	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	339.377,56	*	339.377,56	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*		*		*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	339.377,56	*	339.377,56	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	963.414,36	*	963.414,36	*	

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 ABRIL 2016 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL				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)						963.414,36	
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%						79,29 %	
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%						43,12 %	
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%						-22,41 %	
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	2.826.502,56	878.721,52		31,08	
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		*	*	452.967,27	*	403.648,05	*
23.1- Creche		*	*	279.330,12	*	248.841,65	*
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*	*	211.973,43	*	211.973,43	*
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*	*	67.356,69	*	36.868,22	*
23.2- Pre-Escola		*	*	173.637,15	*	154.806,40	*
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*	*	105.656,41	*	105.656,41	*
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*	*	67.980,74	*	49.149,99	*
24- ENSINO FUNDAMENTAL		*	*	975.350,55	*	847.861,66	*
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		*	*	645.784,52	*	645.784,52	*
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		*	*	329.566,03	*	202.077,14	*
25- ENSINO MEDIO							
26- ENSINO SUPERIOR							
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
28- OUTRAS		*	*	12.012,72	*	11.702,42	*
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		*	*	1.440.330,54	*	1.263.212,13	*

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 ABRIL 2016 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL				R\$ 1,00	
DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)							143.104,45
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO							
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)							2.526,50
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)							145.630,95
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))							1.105.878,76
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%							31,46 %
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	*	*	178.606,59	*	143.886,61	*	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	409.680,69	*	61.839,25	*	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	588.287,28	*	205.725,86	*	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	2.028.617,82	*	1.468.937,99	*	
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					64.295,06		0,00
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					13.899,37		
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 ABRIL 2016 / BIMESTRE: MARCO-ABRIL	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	784.521,23	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	667.843,33	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	667.843,33	0,00
49.2- Restos a Pagar	0,00	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	2.526,50	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	221.714,84	0,00

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.