

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social
Periodo de Referencia: JANEIRO a AGOSTO 2016 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

RECEITAS DO ENSINO

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao		Receitas Realizadas		%
	Inicial	Atualizada (a)	Ate o Bimestre (b)	(c)=(b/a)X100	
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	232.362.000,00	230.748.997,36	129.849.491,19	56,27	
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPPU	102.491.000,00	103.070.649,66	56.065.185,54	54,39	
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPPU	72.914.000,00	72.474.249,67	48.334.869,35	66,69	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPPU	347.000,00	460.670,00	266.032,38	57,74	
1.1.3- Divida Ativa do IPPU	25.978.000,00	25.977.730,00	5.128.664,49	19,74	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPPU	3.252.000,00	4.157.999,99	2.697.828,57	64,88	
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPPU			-362.209,25	0,00	
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	17.925.000,00	17.928.349,98	8.939.774,44	49,86	
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	17.912.000,00	17.902.470,00	8.933.296,37	49,89	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	10.000,00	10.000,00	821,63	8,21	
1.2.3- Divida Ativa do ITBI	2.000,00	13.679,98	13.530,86	98,90	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI	1.000,00	2.200,00	1.426,86	64,85	
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI			-9.301,28	0,00	
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	94.605.000,00	92.284.117,72	52.942.265,32	57,36	
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	81.574.000,00	78.738.015,08	51.016.543,13	64,79	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	674.000,00	922.556,00	427.590,50	46,34	
1.3.3- Divida Ativa do ISS	11.318.000,00	11.317.880,00	1.286.583,32	11,36	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	1.039.000,00	1.305.666,64	499.024,69	38,21	
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS			-287.476,32	0,00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	17.341.000,00	17.340.880,00	11.901.326,80	68,63	
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	17.341.000,00	17.340.880,00	11.901.347,30	68,63	
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-ITRR(CF,art.153,p.4.,inc.III)		125.000,00	939,09	0,75	
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	362.381.000,00	365.546.600,00	230.073.984,01	62,93	
2.1- Cota-Parte FPM	65.714.000,00	65.714.000,00	39.306.374,50	59,81	
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	60.236.000,00	60.236.000,00	37.457.789,48	62,18	
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	2.600.000,00	2.600.000,00	1.848.585,02	64,23	
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	2.878.000,00	2.878.000,00	142.078.180,56	60,54	
2.2- Cota-Parte ICMS	234.648.000,00	234.648.000,00	693.412,72	64,80	
2.2.3- ICMS-Desonercacao - L.C. No.87/1996	1.070.000,00	1.070.000,00	936.769,80	17,48	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	2.193.000,00	5.358.600,00	140.469,16	15,40	
2.5- Cota-Parte ITR	912.000,00	912.000,00	57.918.777,27	81,11	
2.6- Cota-Parte IPVA	57.844.000,00	57.844.000,00			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	594.743.000,00	596.295.597,36	359.923.475,20	60,35	

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE LIMEIRA

CONAM

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social
Periodo de Referencia: JANEIRO a AGOSTO 2016 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

	Previsao		Previsao		Receitas Realizadas	
	Inicial	Atualizada	Inicial	Atualizada	Ate o Bimestre	%
	(a)		(a)		(b)	(c)=(b/a)X100
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO	57.000,00	58.696,54	29.156,67	49,67		
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	19.033.000,00	19.220.191,68	11.705.446,89	60,90		
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	15.000.000,00	15.000.000,00	9.127.836,14	60,85		
5.2- Transferencias Diretas - PDDE		5.100,00	5.100,00	100,00		
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	2.814.000,00	2.941.999,98	1.874.412,00	63,71		
5.4- Outras Transferencias do FNDE	162.000,00	213.573,76	119.767,10	56,07		
5.5- Outras Transferencias de Recursos do FNDE	204.000,00	204.000,00	68.970,46	33,80		
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	853.000,00	855.517,94	509.361,19	59,53		
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	4.926.000,00	6.276.593,40	2.940.873,28	46,85		
6.1- Transferencias de Convenios	4.743.000,00	6.067.236,36	2.821.581,05	46,50		
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	183.000,00	209.357,04	119.292,23	56,98		
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO						
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		270.423,91	176.856,89	65,39		
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	24.016.000,00	25.825.905,53	14.852.333,73	57,50		

FUNDEB

	Previsao		Previsao		Receitas Realizadas	
	Inicial	Atualizada	Inicial	Atualizada	Ate o Bimestre	%
	(a)		(a)		(b)	(c)=(b/a)X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	71.380.600,00	71.380.600,00	45.528.446,33	63,78		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	12.047.200,00	12.047.200,00	7.491.557,47	62,18		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	46.929.600,00	46.929.600,00	28.415.636,01	60,54		
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	214.000,00	214.000,00	138.682,48	64,80		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	438.600,00	438.600,00	181.308,07	41,33		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	182.400,00	182.400,00	21.543,13	11,81		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	11.568.800,00	11.568.800,00	9.279.719,17	80,21		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	100.439.000,00	100.439.000,00	60.865.794,52	60,56		
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	99.939.000,00	99.939.000,00	60.241.683,57	60,27		
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB		500.000,00	624.110,95	113,40		
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB						
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	28.558.400,00	28.558.400,00	14.713.237,24	51,51		
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB						

DESPESAS DO FUNDEB

	Dotacao		Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (1)
	Inicial	Atualizada	Ate o Bimestre	%	Ate o Bimestre	%	
	(d)		(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	97.735.116,89	*	55.977.564,28	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	30.095.000,00	*	18.605.982,21	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	67.640.116,89	*	37.371.582,07	*	
14- OUTRAS DESPESAS							
14.1- Com Educacao Infantil							
14.2- Com Ensino Fundamental							
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	97.735.116,89	*	55.977.564,28	*	

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social
 Periodo de Referencia: JANEIRO a AGOSTO 2016 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

RRRO - ANEXO 8 (LDB, art.72) 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 SUPRAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	28.380,80
17.1- FUNDEB 60%	28.380,80
17.2- FUNDEB 40%	0,00

TOTAL DAS DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	VALOR
INDICADORES DO FUNDEB	28.380,80

TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	VALOR
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%	55.949.183,48
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%	91,92 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%	0,00 %
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE	8,08 %

RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	28.380,80
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2016	28.380,80

RECEITAS COM ACOES TYPICAS DE MDE	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Receitas Realizadas
	Inicial	(a)	Ate o Bimestre (b)
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE (25% de 3)	148.685.750,00	149.073.899,34	89.980.868,80
			(c)=(b/a)X100
			60,35 %

DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (1)	
		(d)	Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)X100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)X100
23- EDUCACAO INFANTIL			78.579.991,80	*	48.427.644,42	*
23.1- Creche			38.372.114,85	*	19.635.295,61	*
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			10.695.600,00	*	3.360.582,62	*
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			27.676.514,85	*	16.274.712,99	*
23.2- Pre-Escola			40.207.876,95	*	28.792.348,81	*
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			19.399.400,00	*	15.245.399,59	*
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			20.808.476,95	*	13.546.949,22	*
24- ENSINO FUNDAMENTAL			112.208.673,14	*	64.468.203,16	*
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			67.640.116,89	*	37.371.582,07	*
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			44.568.556,25	*	27.096.621,09	*
25- ENSINO MEDIO				*		*
26- ENSINO SUPERIOR				*		*
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR			1.473.865,34	*	1.404.218,01	*
28- OUTRAS				*		*

TOTAL DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)		192.262.530,28	114.300.065,59
			*

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE LIMEIRA

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 AGOSTO 2016 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

R\$ 1,00

30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	VALOR	DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						
		31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)					
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	14.713.237,24							
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)	624.110,95							
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	28.380,80							
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, 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 EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46.g)	222.845,27							
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	15.588.574,26							
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))	97.307.273,32							
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. ((38)/(3)) X 100%	27,03 %							
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS								
		Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Ate o Bimestre (e)	% Despesas Empenhadas ((f)/(e/d))x100	Ate o Bimestre (g)	% Despesas Liquidadas ((h)/(g/d))x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (1)
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.		*	*	18.291.087,64	*	9.902.833,67	*	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO		*	*	4.640.559,35	*	1.085.288,22	*	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO		*	*	22.931.646,99	*	10.988.121,89	*	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO		*	*	215.194.177,27	*	125.288.187,48	*	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)		*	*		*		*	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)		*	*		*		*	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				Saldo ate o Bimestre		Cancelado em (9)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				3.181.420,13		222.845,27		
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				3.181.420,13		222.845,27		
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB				0,00		0,00		

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE LIMEIRA

CONAM

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social
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	2.294.284,38	0,00
48-	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	60.241.683,57	0,00
49-	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	50.718.401,66	0,00
49.1-	Orcamento do Exercício	48.424.117,28	0,00
49.2-	Restos a Pagar	2.294.284,38	0,00
50-	(+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	624.110,95	0,00
51-	(=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	12.441.677,24	0,00

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE
Data da emissao 21/SET/2016 e hora de emissao 16:00

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 STM/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.

JOAO MARCOS SANCHEZ CARRASCO
SECRETARIO MUNICIPAL DE FAZENDA

ANTONIO AP DE PAIVA
ASSESSOR EXECUTIVO SECR. DE FAZENDA

FLAVIO FERREIRA
CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE

TATIANA C.HENRIQUE CONCEICAO
ANALISTA CONTABIL FINANCEIRO
CRC-1SP232877/0-9

MARIA ELISA VITTE DE SOUZA
DIRETORA ADMINISTRACAO FINANCEIRA