

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE FERRAZ DE VASCONCELOS				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) Período de Referência: JANEIRO a OUTUBRO 2017 / 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	48.903.500,00	55.569.538,12	35.029.600,71	63,03	
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	30.385.000,00	35.675.571,94	19.352.461,03	54,24	
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	24.400.000,00	29.368.667,68	15.699.057,09	53,45	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.985.000,00	6.306.904,26	3.653.403,94	57,92	
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	3.920.000,00	3.920.000,00	2.560.060,04	65,30	
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	3.800.000,00	3.800.000,00	2.535.902,14	66,73	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	120.000,00	120.000,00	24.157,90	20,13	
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	9.671.000,00	10.133.313,21	6.708.885,56	66,20	
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	8.801.000,00	9.090.791,18	5.761.761,75	63,38	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	870.000,00	1.042.522,03	947.123,81	90,84	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	4.850.000,00	5.760.195,39	6.337.022,44	110,01	
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITR(CF,art.153,p.4.,inc.III)	77.500,00	80.457,58	71.171,64	88,45	
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR					
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITR	77.500,00	80.457,58	71.171,64	88,45	
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	119.286.791,00	119.300.577,51	107.270.556,70	89,91	
2.1- Cota-Parte FPM	63.409.000,00	63.409.000,00	51.588.467,12	81,35	
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	63.409.000,00	63.409.000,00	51.588.467,12	81,35	
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	39.979.639,00	39.979.639,00	41.798.398,43	104,54	
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	233.257,00	233.257,00	194.082,59	83,20	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	281.895,00	281.895,00	284.305,85	100,85	
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	2.195,81	4.035,09	183,76	
2.6- Cota-Parte IPVA	15.380.000,00	15.394.590,70	13.401.267,62	87,05	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	168.190.291,00	174.870.115,63	142.300.157,41	81,37	
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	15.813.357,00	15.934.794,53	12.632.132,28	79,27	
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	12.270.335,00	12.270.335,00	10.520.065,15	85,73	
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00			
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	2.694.432,00	2.694.432,00	1.945.933,60	72,22	
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	41.696,00	67.781,00	67.781,00	100,00	
5.5- Outras Transferencias do FNDE	802.894,00	802.894,00			
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	3.000,00	98.352,53	98.352,53	100,00	
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	3.088.437,00	1.450,68	450,68	31,06	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	18.901.794,00	15.936.245,21	12.632.582,96	79,26	

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE FERRAZ DE VASCONCELOS						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 OUTUBRO 2017 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO							
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)							R\$ 1,00
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%	(c)=(b/a)X100	
			Ate o Bimestre (b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	23.857.358,20	23.857.358,20	20.859.697,36		87,43		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	12.681.800,00	12.681.800,00	9.727.581,23		76,70		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	7.995.927,80	7.995.927,80	8.359.679,57		104,54		
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	46.651,40	46.651,40	38.816,50		83,20		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	56.379,00	56.379,00	56.747,82		100,65		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	600,00	600,00	817,97		136,32		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	3.076.000,00	3.076.000,00	2.676.054,27		86,99		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	82.482.000,00	82.657.066,02	73.990.387,28		89,51		
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	82.482.000,00	82.482.000,00	73.815.321,26		89,49		
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB		175.066,02	175.066,02		100,00		
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	58.624.641,80	58.624.641,80	52.955.623,90		90,32		
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 6 (i)
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	67.960.011,94	*	56.281.096,92	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	8.046.004,83	*	5.212.232,25	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	59.914.007,11	*	51.068.864,67	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	15.833.446,23	*	13.164.856,46	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	3.140.608,68	*	2.786.715,81	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	12.692.837,55	*	10.378.140,65	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	83.793.458,17	*	69.445.953,38	*	
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)						69.445.953,38	
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1 (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%						76,07 %	
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%						17,79 %	
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%						6,14 %	
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NAO FORAM UTILIZADOS						32.462.985,90	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2017 2						0,00	

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE FERRAZ DE VASCONCELOS							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 OUTUBRO 2017 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO								
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)								R\$ 1,00
MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6 (i)	
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100		
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	22.265.282,61	*	18.462.936,25	*		
22.1- Creche	*	*	13.629.767,33	*	11.575.086,42	*		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	2.725.476,43	*	1.285.476,43	*		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	10.904.290,90	*	10.289.609,99	*		
22.2- Pre-Escola	*	*	8.635.515,28	*	6.887.849,83	*		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	8.461.137,08	*	6.713.471,63	*		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	174.378,20	*	174.378,20	*		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	78.106.046,14	*	64.935.632,32	*		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	72.606.844,66	*	61.447.005,32	*		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	5.499.201,48	*	3.488.627,00	*		
24- ENSINO MEDIO								
25- ENSINO SUPERIOR								
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
27- OUTRAS								
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	100.371.328,75	*	83.398.568,57	*		
DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR		
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)						52.955.623,90		
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO								
31- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)						175.066,02		
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00		
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00		
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.						0,00		
35- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)						36.930.769,76		
36- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)						90.061.459,68		
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36))6						-6.662.891,11		
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) X 100% 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25						-4,68 %		
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6 (i)	
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.								
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	10.953.510,62	*	8.016.530,38	*		
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO								
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	2.400.758,39	*	1.386.570,80	*		
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	*	*	13.354.269,01	*	9.403.101,18	*		
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	113.725.597,76	*	92.801.669,75	*		

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE FERRAZ DE VASCONCELOS	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 2017 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO	R\$ 1,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2017 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	11.017.167,39	36.930.769,76
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	5.100.918,56	5.065.683,06
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	5.916.248,83	31.865.086,70
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALARIO EDUCACAO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	671.864,91	312.603,48
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	73.815.321,26	10.520.065,15
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	72.060.213,64	7.286.744,54
48.1- Orcamento do Exercicio	69.290.003,87	7.286.744,54
48.2- Restos a Pagar	2.770.209,77	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	175.066,02	52.930,33
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	2.602.038,55	3.598.854,42
51- (+) Ajustes		
51.1- Retencoes		
51.2- Conciliacao Bancaria	2.778.315,86	-1.446.720,48
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	5.380.354,41	2.152.133,94

CONAM-RRE08-2017-5.1

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 08/DEZ/2017 e hora de emissao 09:06

NOTAS:

1. Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
2. Art. 21, par. 2º, Lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementação da União recebidos nos termos do par. 1º, artigo 6º, desta Lei, poderão ser utilizados no 10.º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito 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 educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
5. Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.
6. Nos cinco primeiros bimestres do exercício acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.
7. Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

(*) 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 60. 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.