

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE FERRAZ DE VASCONCELOS Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social	CONAM
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2017 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO	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	57.311.396,62	41.277.324,86	72,02
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	30.385.000,00	36.484.382,71	24.369.758,32	66,79
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	24.400.000,00	29.683.354,57	18.796.820,38	63,32
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.985.000,00	6.801.028,14	5.572.937,94	81,94
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	3.920.000,00	3.920.000,00	2.966.211,57	75,66
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	3.800.000,00	3.800.000,00	2.937.881,18	77,31
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	120.000,00	120.000,00	28.330,39	23,60
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	9.671.000,00	10.405.228,39	8.047.190,58	77,33
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	8.801.000,00	9.243.787,37	6.912.726,05	74,78
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	870.000,00	1.161.441,02	1.134.464,53	97,67
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	4.850.000,00	6.372.486,05	5.764.864,92	90,46
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITR(CF,art.153,p.4.,inc.III)	77.500,00	129.299,47	129.299,47	100,00
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	129.299,47	129.299,47	100,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	119.286.791,00	128.651.549,46	129.895.780,57	100,96
2.1- Cota-Parte FPM	63.409.000,00	68.778.633,59	64.763.259,71	94,16
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	63.409.000,00	63.409.000,00	59.393.626,12	93,66
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d		2.642.882,03	2.642.882,03	100,00
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e		2.726.751,56	2.726.751,56	100,00
2.2- Cota-Parte ICMS	39.979.639,00	43.904.138,08	49.972.750,04	113,82
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	233.257,00	233.257,00	232.899,11	99,84
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	281.895,00	344.257,95	359.706,99	104,48
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	2.412,13	4.168,53	172,81
2.6- Cota-Parte IPVA	15.380.000,00	15.388.850,71	14.562.996,19	94,63
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	168.190.291,00	185.962.946,08	171.173.105,43	92,04
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	16.173.973,34	15.137.578,02	93,59
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	12.270.335,00	12.465.812,95	12.465.812,95	100,00
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00		
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	2.694.432,00	2.694.432,00	2.427.518,00	90,09
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	41.696,00	88.165,39	88.165,39	100,00
5.5- Outras Transferencias do FNDE	802.894,00	802.894,00	34.412,68	4,28
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	3.000,00	121.669,00	121.669,00	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	1.643,43	643,43	39,15
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	18.901.794,00	16.175.616,77	15.138.221,45	93,58

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 DEZEMBRO 2017 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO							
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)							R\$ 1,00
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%		
			Ate o Bimestre (b)	(c)=(b/a)X100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	23.857.358,20	23.857.358,20	24.842.911,55		104,13		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	12.681.800,00	12.681.800,00	11.833.963,27		93,31		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	7.995.927,80	7.995.927,80	9.994.550,00		124,99		
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	46.651,40	46.651,40	46.579,80		99,84		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	56.379,00	56.379,00	71.828,04		127,40		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	600,00	600,00	844,65		140,77		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	3.076.000,00	3.076.000,00	2.895.145,79		94,12		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	82.482.000,00	87.573.736,53	87.552.746,62		99,97		
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	82.482.000,00	87.330.653,19	87.330.653,19		100,00		
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB		243.083,34	222.093,43		91,36		
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	58.624.641,80	63.473.294,99	62.487.741,64		98,44		
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6 (i)		
			Ate o Bimestre (e)	%(f)=(e/d)x100			
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	68.860.697,92	*	*		
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	8.763.919,04	*	*		
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	60.096.778,88	*	*		
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	17.929.881,64	*	*		
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	3.027.381,36	*	*		
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	14.902.500,28	*	*		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	86.790.579,56	*	*		
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)					86.790.579,56		
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1 (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%					78,65 %		
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%					20,48 %		
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%					0,87 %		
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE					VALOR		
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NAO FORAM UTILIZADOS					33.087.988,32		
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 RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72) Período de Referência: JANEIRO a DEZEMBRO 2017 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO 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	
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	(i)	
22- EDUCACAO INFANTIL	*	*	22.113.656,46	*	22.084.708,05	*	28.948,41	
22.1- Creche	*	*	15.405.190,18	*	15.376.241,77	*	28.948,41	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	5.257.212,32	*	5.257.212,32	*		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	10.147.977,86	*	10.119.029,45	*	28.948,41	
22.2- Pre-Escola	*	*	6.708.466,28	*	6.708.466,28	*		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	6.534.088,08	*	6.534.088,08	*		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	174.378,20	*	174.378,20	*		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	83.179.951,76	*	83.082.737,73	*	97.214,03	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	74.999.279,16	*	74.999.279,16	*		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	8.180.672,60	*	8.083.458,57	*	97.214,03	
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)	*	*	105.293.608,22	*	105.167.445,78	*	126.162,44	
DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR		
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)						62.487.741,64		
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO								
31- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)						222.093,43		
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)						38.170.063,09		
36- TOTAL DAS DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)						100.879.898,16		
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36))6						4.413.710,06		
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) X 100% 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25						2,57 %		
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	
			Ate o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Ate o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	(i)	
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	*	*	6.550.940,63	*	6.550.940,63	*		
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO								
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	2.127.955,66	*	1.998.130,62	*	129.825,04	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	*	*	8.678.896,29	*	8.549.071,25	*	129.825,04	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	113.972.504,51	*	113.716.517,03	*	255.987,48	

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 DEZEMBRO 2017 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO	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	11.738.711,06	38.170.063,09
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	6.961.935,57	5.679.973,97
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	4.776.775,49	32.490.089,12
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	87.330.653,19	12.465.812,95
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	90.075.260,25	6.412.915,95
48.1- Orcamento do Exercicio	86.770.188,77	6.412.915,95
48.2- Restos a Pagar	3.305.071,48	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	222.093,43	64.016,14
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	-1.850.648,72	6.429.516,62
51- (+) Ajustes		
51.1- Retencoes		
51.2- Conciliacao Bancaria	1.850.648,72	-6.429.516,62
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	0,00	0,00

CONAM-RRE08-2017-5.1

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 07/MAR/2018 e hora de emissao 14:28

- 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.
 - Nos cinco primeiros bimestres do exercicio acompanhamento podera ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No ultimo bimestre do exercicio, o valor devera corresponder ao total da despesa empenhada.
 - Essa coluna podera ser apresentada somente no ultimo 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 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.