

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

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	12.820.500,00	15.565.407,91	13.689.975,73	87,95
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	5.020.000,00	6.480.926,03	5.652.021,70	87,21
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.200.000,00	5.324.018,41	4.631.475,85	86,99
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	820.000,00	1.156.907,62	1.020.545,85	88,21
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	800.500,00	662.869,95	535.280,55	80,75
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	800.000,00	662.786,55	535.280,55	80,76
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	500,00	83,40		
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	6.190.000,00	7.309.608,42	6.525.579,78	89,27
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	6.000.000,00	7.055.650,35	6.302.415,05	89,32
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	190.000,00	253.958,07	223.164,73	87,87
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	800.000,00	1.110.336,81	977.093,70	87,99
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITR(CF,art.153,p.4.,inc.III)	10.000,00	1.666,70		
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR		1.666,70		
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITR	10.000,00			
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	55.470.000,00	56.165.428,78	46.635.695,27	83,03
2.1- Cota-Parte FPM	21.000.000,00	20.358.417,10	15.886.800,15	78,03
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	20.000.000,00	19.310.619,26	15.839.002,31	82,02
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	1.000.000,00	169.113,36	-830.886,64	-491,3
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e		878.684,48	878.684,48	100,00
2.2- Cota-Parte ICMS	28.600.000,00	29.356.562,12	24.205.567,70	82,45
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	120.000,00	130.354,60	112.943,20	86,64
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	210.000,00	202.301,43	164.918,94	81,52
2.5- Cota-Parte ITR	40.000,00	314.859,49	376.907,71	119,70
2.6- Cota-Parte IPVA	5.500.000,00	5.802.934,04	5.888.557,57	101,47
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	68.290.500,00	71.730.836,69	60.325.671,00	84,10

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	2.431.900,00	2.119.848,99	1.744.532,09	82,29
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	1.704.000,00	1.579.137,99	1.295.137,99	82,01
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	450.000,00	75.000,00		
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	80.000,00	433.079,00	419.745,60	96,92
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	15.000,00	14.249,52	11.749,52	82,45
5.5- Outras Transferencias do FNDE	181.000,00	166,70		
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	1.900,00	18.215,78	17.898,98	98,26
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	10.000,00	9.404,86	7.738,16	82,27
6.1- Transferencias de Convenios				
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	10.000,00	9.404,86	7.738,16	82,27
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.600.000,00	674.590,60	407.923,90	60,46
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	4.041.900,00	2.803.844,45	2.160.194,15	77,04

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

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Ate o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) X100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.894.000,00	10.894.000,00	9.241.771,86	84,83
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	4.000.000,00	4.000.000,00	3.167.800,43	79,19
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	5.720.000,00	5.720.000,00	4.765.672,21	83,31
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	24.000,00	24.000,00	22.588,60	94,11
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	42.000,00	42.000,00	32.617,51	77,66
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	8.000,00	8.000,00	75.381,52	942,26
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	1.100.000,00	1.100.000,00	1.177.711,59	107,06
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.310.400,00	10.751.679,95	8.799.979,89	81,84
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	11.200.400,00	10.711.264,33	8.777.897,67	81,95
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	110.000,00	40.415,62	22.082,22	54,63
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	306.400,00	-182.735,67	-463.874,19	253,84

DECRESCIMO 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	*	*	8.650.748,94	*	7.100.865,21	*	
13.1- Com Educacao Infantil							
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	8.650.748,94	*	7.100.865,21	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	3.783.955,03	*	2.657.339,45	*	
14.1- Com Educacao Infantil							
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	3.783.955,03	*	2.657.339,45	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	12.434.703,97	*	9.758.204,66	*	

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	49.940,76
17.1- FUNDEB 60%	49.940,76
17.2- FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	49.940,76

INDICADORES DO FUNDEB

VALOR

19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	9.708.263,90
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1 (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%	80,12 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%	30,20 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%	-10,32 %

CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE

VALOR

20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NAO FORAM UTILIZADOS	49.940,76
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2017 2	49.940,76

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

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	*	*	1.941.953,61	*	1.618.632,61	*	
22.1- Creche	*	*	1.941.953,61	*	1.618.632,61	*	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	1.941.953,61	*	1.618.632,61	*	
22.2- Pre-Escola							
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	17.882.465,18	*	13.673.397,74	*	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	12.434.703,97	*	9.758.204,66	*	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	5.447.761,21	*	3.915.193,08	*	
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)	*	*	19.824.418,79	*	15.292.030,35	*	

DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)	-463.874,19
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO	
31- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (49)	22.082,22
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB	49.940,76
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)	3.669,69
36- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	-388.181,52
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36)) 6	15.680.211,87
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) X 100% 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25	25,99 %

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	*	*	1.008.391,37	*	964.278,43	*	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	2.627.935,85	*	2.044.284,87	*	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	*	*	3.636.327,22	*	3.008.563,30	*	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	23.460.746,01	*	18.300.593,65	*	

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE BARRA BONITA	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	1.230.115,69		3.669,69
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	1.230.115,69		3.669,69
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALARIO EDUCACAO	
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	76.910,69		863.763,07
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	8.777.897,67		1.295.137,99
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	8.979.240,16		872.301,44
48.1- Orcamento do Exercicio	8.971.300,47		872.301,44
48.2- Restos a Pagar	7.939,69		0,00
49- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	22.082,22		15.903,04
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	-102.349,58		1.302.502,66
51- (+) Ajustes			
51.1- Retencoes			
51.2- Conciliacao Bancaria	610.496,41		-902.342,16
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	508.146,83		400.160,50

CONAM-RREO8-2017-5.1

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE

Data da emissao 17/NOV/2017 e hora de emissao 13:25

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.
6. 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.
7. 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.