

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE CAIEIRAS			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
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	65.231.507,73	68.867.433,85	58.291.434,18	84,64
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	20.425.300,00	22.220.731,84	21.116.840,14	95,03
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	14.999.000,00	16.205.257,80	16.098.942,12	99,34
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.426.300,00	6.015.474,04	5.017.898,02	83,41
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	1.571.707,73	2.378.601,80	2.312.507,66	97,22
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	1.500.000,00	2.297.142,34	2.282.619,58	99,36
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ITBI	71.707,73	81.459,46	29.888,08	36,69
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	36.734.500,00	36.747.236,01	29.138.904,69	79,29
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	34.999.000,00	34.999.000,00	28.326.489,87	80,93
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.735.500,00	1.748.236,01	812.414,82	46,47
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	6.500.000,00	7.520.864,20	5.723.181,69	76,09
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, Divida Ativa e Outros Encargos do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	116.556.477,97	117.285.239,52	93.942.344,84	80,09
2.1- Cota-Parte FPM	40.923.287,65	41.452.477,30	31.204.126,16	75,27
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	38.804.944,00	38.804.944,00	29.556.592,86	76,16
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d	1.000.000,00	1.000.000,00		
2.1.3- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea e	1.118.343,65	1.647.533,30	1.647.533,30	100,00
2.2- Cota-Parte ICMS	63.000.000,00	63.000.000,00	50.519.509,26	80,18
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	167.155,32	216.734,43	234.697,70	108,28
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	426.035,00	426.035,00	343.808,86	80,69
2.5- Cota-Parte ITR	40.000,00	189.992,79	175.276,50	92,25
2.6- Cota-Parte IPVA	12.000.000,00	12.000.000,00	11.464.926,36	95,54
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	181.787.985,70	186.152.673,37	152.233.779,02	81,77
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	108.000,00	108.000,00	7.614,75	7,05
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	8.649.712,04	8.656.264,30	5.999.406,78	69,30
5.1- Transferencias do Salario-Educacao	5.800.000,00	5.800.000,00	5.125.015,72	88,36
5.2- Transferencias Diretas - PDDE	1.102,50	1.102,50		
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	2.642.105,00	2.642.105,00	847.769,55	32,08
5.4- Transferencias Diretas - PNATE	1.102,50	1.102,50	467,37	42,39
5.5- Outras Transferencias do FNDE				
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE	205.402,04	211.954,30	26.154,14	12,33
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	1.154.620,09	1.303.447,89	1.255.958,87	96,35
6.1- Transferencias de Convenios	1.110.115,00	1.258.942,80	1.251.327,80	99,39
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios	44.505,09	44.505,09	4.631,07	10,40
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.085,49	1.085,49		
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	9.913.417,62	10.068.797,68	7.262.980,40	72,13

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE CAIEIRAS						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	
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Receitas Realizadas		%		
			Ate o Bimestre	(c) = (b/a)X100			
		(a)	(b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	22.887.626,86	22.887.626,86	18.461.348,45		80,66		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	7.760.988,80	7.760.988,80	5.925.393,12		76,34		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	12.600.000,00	12.600.000,00	10.127.356,55		80,37		
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	33.431,06	33.431,06	51.394,33		153,73		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	85.207,00	85.207,00	66.291,31		77,80		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	8.000,00	8.000,00	11.475,70		143,44		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	2.400.000,00	2.400.000,00	2.279.437,44		94,97		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	36.164.167,44	36.164.167,44	31.542.694,39		87,22		
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	36.000.000,00	36.000.000,00	31.435.147,64		87,31		
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	164.167,44	164.167,44	107.546,75		65,51		
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	13.112.373,14	13.112.373,14	12.973.799,19		98,94		
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Despesas Empenhadas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS 6		
			Ate o Bimestre	Despesas Liquidadas			
		(d)	(e)	(f) = (e/d) x100	(g)	(h) = (g/d) x100	(i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	16.866.224,18	*	16.866.224,18	*	
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	1.131.646,55	*	1.131.646,55	*	
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	15.734.577,63	*	15.734.577,63	*	
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	17.644.781,59	*	15.080.659,30	*	
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	12.262.672,42	*	10.870.038,31	*	
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	5.382.109,17	*	4.210.620,99	*	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	34.511.005,77	*	31.946.883,48	*	
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)						31.946.883,48	
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio 1 (13 -(16.1 + 17.1))/(11) X 100)%						53,47 %	
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 -(16.2 + 17.2))/(11) X 100)%						47,81 %	
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 -(19.1 + 19.2))%						-1,28 %	
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NAO FORAM UTILIZADOS							
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2017 2							

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE CAIBEIRAS								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
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	*	*	19.534.835,12	*	17.594.461,82	*			
22.1- Creche	*	*	14.369.986,33	*	13.849.513,82	*			
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	9.084.352,73	*	9.004.175,05	*			
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	5.285.633,60	*	4.845.338,77	*			
22.2- Pre-Escola	*	*	5.164.848,79	*	3.744.948,00	*			
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	4.309.966,24	*	2.997.509,81	*			
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	854.882,55	*	747.438,19	*			
23- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	31.299.363,14	*	27.404.795,89	*			
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	21.116.686,80	*	19.945.198,62	*			
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	10.182.676,34	*	7.459.597,27	*			
24- ENSINO MEDIO	*	*	95.287,50	*	52.615,00	*			
25- ENSINO SUPERIOR									
26- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR									
27- OUTRAS	*	*	2.557.450,95	*	2.490.682,01	*			
28- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	*	*	53.486.936,71	*	47.542.554,72	*			
DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR			
29- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)						12.973.799,19			
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO									
31- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)						107.546,75			
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)						137.845,00			
36- TOTAL DAS DEDUCOES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)						13.219.190,94			
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36)) 6						31.780.066,77			
38- PERCENTUAL DE APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA LIQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) X 100% 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25						20,87 %			
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									
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO									
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*	9.605.959,24	*	7.647.634,33	*			
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	*	*	9.605.959,24	*	7.647.634,33	*			
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	*	*	63.092.895,95	*	55.190.189,05	*			

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE CAIBEIRAS	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	70.664,45	137.845,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	70.664,45	137.845,00
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	652.311,88	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	31.435.147,64	5.125.015,72
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	31.527.147,02	0,00
48.1- Orcamento do Exercicio	30.874.835,14	0,00
48.2- Restos a Pagar	652.311,88	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	107.546,75	2.827,42
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	667.859,25	5.127.843,14
51- (+) Ajustes		
51.1- Retencoes		
51.2- Conciliacao Bancaria	523.509,47	-5.127.843,14
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.191.368,72	0,00

CONAM-RREO8-2017-5.1

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 01/DEZ/2017 e hora de emissao 09:45

- 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.lo, 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.