

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras de 2016

Prefeitura Municipal de São Sebastião do Rio Preto

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Prefeitura Municipal de São Sebastião do Rio Preto, com a sede a Praça São Sebastião do Rio Preto, emancipada 31 de dezembro de 1962, situa-se na Mesorregião Metropolitana de Belo Horizonte, na Microrregião de Conceição do Mato Dentro, a s, com 1.622 habitantes. O Principal Ramo de Atividades no município a produção de queijo e leite, e criação de bovinos e suínos.

Conforme classificação do Programa das Nações Unidas - PNUD, a um IDH até 0,499 atribui a classificação de baixo desenvolvimento humano; entre 0,500 e 0,799 considera-se médio desenvolvimento; e; acima de 0,800, alto desenvolvimento humano. O IDH do município de São Sebastião do Rio Preto é 0,632.

2 – APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis setor público (NBASP) e a NBC T 16.6 do Conselho Federal de Contabilidade, específica para demonstrações contábeis a serem elaboradas e divulgadas pelas entidade do setor público.

3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A elaboração das demonstrações contábeis é baseada nas leis de planejamentos, Plano Plurianual, a Lei de Diretrizes Orçamentárias, e a Lei Orçamentária.

As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis contendo informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Na elaboração das demonstrações contábeis, foi utilizado o regime de competência para as receitas e despesas.

3.1 Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original na data do Balanço Patrimonial.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado. Com os respectivos saldos demonstrados:

Conta	2015	2016
Prefeitura		
Caixa	299,07	0,00
Bancos do Brasil	189.400,55	504.084,86
Caixa Econômica Federal	101,27	101,27
Banco Itau	4.957,32	1.756,44
Bradesco	1.636,95	1.670,68
Câmara Municipal		0
Caixa	621,95	1,95
Banco Brasil S/A	2.974,86	3.566,20
Bradesco	10.680,80	275,22
Total	210.672,77	511.456,62

3.1.1 - Aplicação Financeira

A aplicação financeira do município esta vinculada aos fundos de investimentos com resgate automático, esta aplicação rendeu para o município no exercício de 2015 o valor de R\$ 28.389,94 no exercício de R\$ 28.774,42.

3.2 – Créditos a Receber

Os direitos e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original na data do Balanço Patrimonial.

Conta	2015	2016
Salário Família	431,46	0,00
Regulamentação de pagamento indevido na folha	0,00	0,00
Bemge Seguradora	1.104,64	0,00
Diferença verificada c/ bancos 2000	3.096,29	0,00
Pensão Alimentícia	690,00	0,00
Salário maternidade	3.950,45	0,00
Diferença verificada conta caixa 2000	0,00	0,00
Devedores Diversos	104.673,59	1.104,64
Total	113.946,43	1.104,64

3.3 – Dívida Ativa

A Dívida ativa no município de baixa em relação a Receita Corrente Líquida, e devido ao valor dos impostos e taxas cobrados aos cidadãos como demonstrado no quadro:

Conta	2015	2016
a) Receita Corrente Líquida	8.724.213,91	11.615.532,23
b) Estoque de Dívida Ativa	28.243,18	28.243,18
c) Recebido no Exercício	0,00	0,00
d) = c / a	0,32%	0,24%

Quando ao recebimento da dívida ativa, verifica que em 2015 e 2016, não houve recebimento de pagamento da Dívida Ativa.

3.4 - Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição.

Descrição	Saldo/2015	Compra	Desapropriação	Reavaliação	Depreciação
Bens Móveis	2.089.309,53	29.742,00	0,00	0,00	0,00
Bens Imóveis	5.035.430,99	222.480,19	0,00	0,00	0,00
Total	7.124.740,52	252.222,19,00	0,0	0,00	0,0

3.4.1 – Compra

Todos os equipamentos, móveis, computadores, eletrônicos adquiridos durante o exercício de 2016 pela prefeitura, são incorporados ao patrimônio, sendo identificados com um número único, desde exercício foi incorporado no valor de R\$ 29.742,00, ainda as obras, reforma, construção de prédios públicos, praças e ruas reavaliados em 2016 somando R\$ 5.257.911,18.

4 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR –CURTO PRAZO

Neste tópico do passivo circulante estão as dívidas do município, tais como os restos a pagar, consignações, Serviços da Dívida a pagar, débitos de tesouraria.

4.1 – Restos a Pagar

São despesas empenhadas, liquidadas e não pagas até o dia 31 de dezembro, pois se referem a encargos incorridos no próprio exercício, em consonância com o princípio da competência, totalizando em R\$ 884.600,37.

4.1.1 – Restos a Pagar no Exercício

Os Restos a pagar ainda são dívidas em restos a pagar processado, que são das despesas empenhas do e liquidadas no período, e restos a pagar não processados que são as despesas empenhas e não liquidadas até o período.

Contas	2016
Inscritos	
Restos a Pagar Processado	640.604,79
Restos a Pagar não Processado	0,00
Total	640.604,79

4.1.2 – Restos a pagar de exercícios anteriores

Os restos a pagar de exercícios anteriores são aqueles inscritos antes do exercício em referências, o saldo está em R\$ 243.995,58.

4.2 – Obrigações Fiscais a Longo Prazo

O município de São Sebastião do Rio Preto, em seu passivo não circulante a única obrigação e com a contribuição patronal com o Instituto Nacional de Seguro Social, totalizando um saldo devedor de R\$ 149.139,97.

Contas	2015	2016
INSS	497.531,69	1.127.028,97
Total	497.531,69	1.127.028,97

5 – Apuração do Resultado

5.1 – Resultado Orçamentário

No Exercício de 2016 conforme disciplina o regime orçamentário, conforme a Lei 4.320/64, apurou-se o valor de:

Contas	2015	2016
Receita Arrecadada	8.765.170,99	9.873.443,44
Despesa Realizada	8.532.464,02	9.312.686,22
Superávit/Déficit	232.706,97	560.707,26

5.2 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido do Município de São Sebastião do Rio Preto em 31 de dezembro de 2016 esta constituído no Ativo Real Líquido em R\$ 6.479.084,95.

De acordo com as demonstrações contábeis e notas explicativas, tendo em vista as justificativas apresentadas e de posse de todos os elementos possíveis para avaliar a movimentação patrimonial realizada no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016, a Prefeitura Municipal de São Sebastião do Rio Preto entende que o Balanço Patrimonial, Financeiro e demais Demonstrações Contábeis e transparência todas as transações realizadas no período.

São Sebastião do Rio Preto, 28 de março de 2017.


Paulinelly da Cunha Souza
CRC/MG 72663

Antônio Celso Pessoa Gonçalves Moreira
Prefeito

ANEXO II

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Art.212 da C.F; Emenda Constitucional nº 53/06, leis nº 9.394/96 e 11.494/07)

Receitas	Valor
1 - Receita de impostos	
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	5.728,22
1112.02.00 - Imposto Sobre A Propriedade Predial e Territorial Urbana	5.728,22
1911.38.00 - Multas e Juros do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	0,00
1913.11.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	0,00
1931.11.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	0,00
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,00
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	3.677,51
1112.08.00 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis	3.677,51
1911.39.00 - Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Transferência de Bens Imóveis	0,00
1913.12.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto Sobre a Transmissão Inter - Vivos e Bens Imóveis (ITBI)	0,00
1931.12.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Transferência de Bens Imóveis	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	0,00
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	51.431,33
1113.05.01 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	51.431,33
1113.05.02 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza	0,00
1911.40.00 - Multas e Juros de Mora do Imposto sobre Serviços	0,00
1913.13.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	0,00
1931.13.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços	0,00
(-) Deduções da Receita do ISS	0,00
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	135.159,20
1112.04.31 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre os Rendimentos do Trabalho	40.557,78
1112.04.34 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre Outros Rendimentos	94.601,42
(-) Deduções da Receita do IRRF	0,00
1.5 - Receita resultante do Imposto Territorial Rural (ITR) (CF, ART. 153, §4º, inciso III)	0,00
1112.01.01 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados	0,00
1911.08.01 - Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
1913.08.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
1931.04.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,00
Subtotal	195.996,26
2 - Receita de transferências constitucionais e legais	10.162.049,61
1721.01.02 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios	7.986.369,84
1721.01.03 - Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de dezembro	331.635,45
1721.01.04 - Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de julho	235.683,07
1721.01.05 - Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	1.165,77
1721.36.00 - Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96	9.369,48
1722.01.01 - Cota-parte do ICMS	1.528.901,66
1722.01.02 - Cota-parte do IPVA	49.910,11
1722.01.04 - Cota-parte do IPI sobre Exportação	19.014,23
1721.01.32 - Cota-Parte do IOF - Ouro	-
Subtotal	10.162.049,61
Total das Receitas (A)	10.358.045,87

Total	Percentual	Valor
B – Aplicação Devida (art. 212 da CF/88)	25,00%	2.589.511,47
C – Valor da Aplicação	25,67%	2.658.546,71
D - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional	0,0067	69.035,24

ANEXO III

Demonstrativo da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Art. 212 da CR/88; EC nº 53/06, leis 9.394/96, 11.494/07 e IN 05/2012)

Função/ Subfunção/ Programa	Valor Pago	Resto a Pagar Não Processado	Resto a Pagar Processado	Total
12 - Educação				
122 - Administração Geral				
0033 - Administração Geral	126.157,68	6.775,45	6.764,58	139.697,71
272 - Previdência do Regime Estatutário				
0403 - Ensino Fundamental	161.220,38	0,00	31.913,93	193.134,31
361 - Ensino Fundamental				
0403 - Ensino Fundamental	230.925,90	660,35	40.920,18	272.506,43
0404 - Transporte Escolar	125.357,70	0,00	8.680,07	134.037,77
365 - Educação Infantil				
0401 - Educação Infantil	1.217,90	0,00	0,00	1.217,90
Total	644.879,56	7.435,80	88.278,76	740.594,12

Descrição	Valor
Valor Pago (A)	644.879,56
Contribuição ao FUNDEB (Lei nº 11.494/2007)	1.914.835,58
Restos a Pagar Inscritos no Exercício (B)	95.714,56
Subtotal (C = A + FUNDEB + B)	2.655.429,70
Disponibilidade de caixa (D)	140.403,13
Valores Comprometidos de Exercícios Anteriores (Restos a Pagar e Extraorçamentários) (E)	41.571,56
Saldo de Disponibilidade de Caixa (F = D - E)	98.831,57
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (G = B - F)	-3.117,01
Restos a Pagar de Exercícios Anteriores sem disponibilidade de caixa pagos no exercício atual (Consulta 932.736) (H)	0,00
Total Aplicado (I = C - G + H)	2.658.546,71

ANEXO IV

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde

Receitas	Valor
1 - Receita de impostos	
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	5.728,22
1112.02.00 - Imposto Sobre A Propriedade Predial E Territorial Urbana	5.728,22
1911.38.00 - Multas e Juros do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	0,00
1913.11.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	0,00
1931.11.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	0,00
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,00
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	3.677,51
1112.08.00 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis	3.677,51
1911.39.00 - Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Transferência de Bens Imóveis	0,00
1913.12.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto Sobre a Transmissão Inter - Vivos e Bens Imóveis (ITBI)	0,00
1931.12.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Transferência de Bens Imóveis	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	0,00
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	51.431,33
1113.05.01 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	51.431,33
1113.05.02 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza	0,00
1911.40.00 - Multas e Juros de Mora do Imposto sobre Serviços	0,00
1913.13.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	0,00
1931.13.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços	0,00
(-) Deduções da Receita do ISS	0,00
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	135.159,20
1112.04.31 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre os Rendimentos do Trabalho	40.557,78
1112.04.34 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre Outros Rendimentos	94.601,42
(-) Deduções da Receita do IRRF	0,00
1.5 Receita resultante do Imposto Territorial Rural (ITR) (CF, ART. 153, §4º, inciso III)	
1112.01.01 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados	0,00
1911.08.01 - Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
1913.08.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
1931.04.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,00
Subtotal	195.996,26
2 - Receita de transferências constitucionais e legais	9.594.731,09
1721.01.02 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios	7.986.369,84
1721.01.05 - Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	1.165,77
1721.36.00 - Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. N° 87/96	9.369,48
1722.01.01 - Cota-parte do ICMS	1.528.901,66
1722.01.02 - Cota-parte do IPVA	49.910,11
1722.01.04 - Cota-parte do IPI sobre Exportação	19.014,23

Subtotal	9.594.731,09
Total das Receitas (A)	9.790.727,35

Resumo da Aplicação das Ações e Serviços Públicos de Saúde

Exercício Atual	Percentual	Valor
B - Aplicação Devida (art. 7º da LC nº 141/2012)	15,00%	1.468.609,10
C - Valor da Aplicação	18,04%	1.766.418,82
D - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional (C - B)	0,03	297.809,72

Resíduo de Exercício Anterior	Valor
E - Valor não Aplicado de Exercício Anterior	
F - Aplicação no Exercício Atual Referente ao Resíduo de Exercício Anterior	
G - Diferença (F - E)	

ANEXO V

Demonstrativo dos Gastos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde (Art. 198, §2º, III da CR/88, LC 141/2012 e IN 05/2012)

Função/ Subfunção/ Programa	Valor Pago	Resto a Pagar Não Processado	Resto a Pagar Processado	Total
10 - Saúde				
122 - Administração Geral				
0033 - Administração Geral	203.589,25	32.548,84	14.474,20	250.612,29
272 - Previdência do Regime Estatutário				
0033 - Administração Geral	184.158,30	0,00	50.765,60	234.923,90
301 - Atenção Básica				
0210 - Saúde em Primeiro Lugar	0,00	0,00	6.598,53	6.598,53
302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial				
0210 - Saúde em Primeiro Lugar	1.384.574,52	52.156,34	118.651,47	1.555.382,33
304 - Vigilância Sanitária				
0210 - Saúde em Primeiro Lugar	28.743,46	0,00	5.349,68	34.093,14
Total	1.801.065,53	84.705,18	195.839,48	2.081.610,19

Descrição	Valor
Valor Pago (A)	1.801.065,53
Restos a Pagar Inscritos no Exercício (B)	280.544,66
Subtotal (C = A + B)	2.081.610,19
Disponibilidade de caixa (D)	40.745,56
Valores Comprometidos de Exercícios Anteriores (Restos a Pagar e Extraorçamentários) (E)	75.392,27
Saldo de Disponibilidade de Caixa (F = D - E)	-34.646,71
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (G = B - F)	315.191,37
Restos a Pagar de Exercícios Anteriores sem disponibilidade de caixa pagos no exercício atual (Consulta 932.736) (H)	0,00
Total Aplicado (I = C - G + H)	1.766.418,82

ANEXO VI

Demonstrativo da Aplicação do Resíduo (art. 25 da LC 141/2012)

Função/ Subfunção/ Programa	Valor Pago
10 - Saúde	
122 - Administração Geral	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
128 - Formação de Recursos Humanos	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
271 - Previdência Básica	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
272 - Previdência do Regime Estatutário	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
273 - Previdência Complementar	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
301 - Atenção Básica	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
303 - Suporte Profilático e Terapêutico	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
304 - Vigilância Sanitária	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
305 - Vigilância Epidemiológica	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
306 - Alimentação e Nutrição	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
511 - Saneamento Básico Rural (quando for o caso, conforme art. 3º, VI e VII, da LC n. 141/2012)	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
512 - Saneamento Básico Urbano (quando for o caso, conforme art. 3º, VI e VII, da LC n. 141/2012)	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
Total	0,00

ANEXO VII

Demonstrativo da Despesa com Pessoal por Poder

Despesa Total com Pessoal no Ano	Executivo	Legislativo	Município
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			
3.1.90.01.02 - Aposentadorias Custeadas Recursos Ordinários do Tesouro	64.577,04	0,00	64.577,04
3.1.90.04.99 - Outros	847.169,93	0,00	847.169,93
3.1.90.11.01 - Pessoal (Recursos: mínimo de 60% Fundeb)	255.433,87	0,00	255.433,87
3.1.90.11.02 - Pessoa do FUNDEB (Recursops até 40%)	203.729,14	0,00	203.729,14
3.1.90.11.03 - Pessoal Efetivo (Vinc.RPPS)exceto Fundeb	963,98	0,00	963,98
3.1.90.11.04 - Pessoal Efetivo (Vinc.INSS)exceto Fundeb	2.210.379,16	57.393,00	2.267.772,16
3.1.90.11.05 - Pessoal Comissionado, exceto Fundeb	48.790,60	0,00	48.790,60
3.1.90.11.06 - Subsídio do Vereador	0,00	230.400,00	230.400,00
3.1.90.11.07 - Subsídio Prefeito	120.000,00	0,00	120.000,00
3.1.90.11.08 - Subsídio Vice-Prefeito	42.000,00	0,00	42.000,00
3.1.90.11.09 - Subsídio Secretário Municipal	255.814,63	0,00	255.814,63
3.1.90.11.10 - Subsídio de Presidente da Câmara	0,00	43.200,00	43.200,00
3.1.90.11.11 - Emprego Público	24.629,48	0,00	24.629,48
3.1.90.11.12 - Remuneração de Membros de Conselho	55.234,98	0,00	55.234,98
3.1.90.13.03 - Cont. Patronal para INSS (exceto Fundeb)	1.061.154,50	81.031,38	1.142.185,88
3.1.90.13.04 - Obrigações Patronais referente ao FUNDEB (Mínimo 60%)	9.670,13	0,00	9.670,13
3.1.90.13.05 - Obrigações Patronais referente ao FUNDEB (até 60%)	3.074,91	0,00	3.074,91
3.1.90.91.01 - Sentenças Judiciais de Pessoal Ativo	12.137,38	0,00	12.137,38
Total da Despesa Bruta com Pessoal	5.214.759,73	412.024,38	5.626.784,11

Exclusões da Despesa Total com Pessoal	Executivo	Legislativo	Município
(-) Aposentadorias e Pensões Custeadas com Recursos da Fonte Tesouro	64.577,04	0,00	64.577,04
(-) Inativos e Pensionistas com Fonte de Custeio Própria	0,00	0,00	0,00
(-) Indenização por Demissão de Servidores ou Empregados	0,00	0,00	0,00
(-) Incentivos a Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00
(-) Despesa de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
(-) Sentenças Judiciais Anteriores	12.134,38	0,00	12.134,38
Total das Exclusões	76.711,42	0,00	76.711,42
Total da Despesa com Pessoal para Fins de apuração de Limite	5.138.048,31	412.024,38	5.550.072,69

Receita Corrente do Município	11.615.532,23		
(-) Total de Deduções			
(-) Deduções da Receita Corrente (Exceto FUNDEB)	-	-	-
(-) Deduções de Receita para formação do FUNDEB	1.914.835,58	-	-
(-) Total de Exclusões			
Receitas Corrente Intraorçamentária			
Contribuição dos Servidores para o Sistema Próprio de Previdência			
Compensação entre Regimes de Previdência			
(=) Receita Corrente Líquida do Município (Receita Base de Cálculo)	9.700.696,65		

Cálculo do Percentual Aplicado da Despesa com Pessoal por Poder	Executivo (54%)	Legislativo (6%)	Município (60%)
Permitido pela Lei Complementar 101/2000	5.238.376,19	582.041,80	5.820.417,99
Total da Despesa com Pessoal	4.357.030,79	412.024,38	5.550.072,69
% Aplicado	44,91%	4,25%	57,21%

ANEXO VIII

Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**I - Recursos**

Natureza da Receita	Valor
1724.01.00 - Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB	474.214,67
1724.02.00 - Transferências de Recursos da Complementação do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB	0,00
1325.01.02 - Receitas de Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB (Art. 20, Lei no. 11.494/07)	2.170,92
Recursos não aplicados no exercício anterior (art. 21, § 2º, da lei 11.494/07)	0,00
Total	476.385,59

II - Aplicação da Educação Básica	466126,75
--	------------------

III - Gastos Com Profissionais do Magistério da Educação Básica em Efetivo Exercício

Descrição	Percentual	Valor
Receita total do FUNDEB	100,00%	476.385,59
Valor legal mínimo	60,00%	285.831,35
Total aplicado	60,35%	287.522,32

Gestor(a) do Fundeb

Nome: Maria Célia Moraes de Sá Jorge

CPF: 496.596.266,49

Cargo: Professora

Endereço: Rua Godofredo Candido de Alemida, 251 - Centro - São Sebastião do Rio Preto

Telefone: 31-38675126

**PARECER ANUAL DE RECURSOS RECEBIDOS OU
REPASSADOS À CONTA DO FUNDEB – FUNDO DE
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO
BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA
EDUCAÇÃO.**

EXERCÍCIO DE 2016

PRFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO DO RIO PRETO - MG

INTRODUÇÃO

Preliminarmente, destaca-se que o presente relatório abrange o trabalho realizado no controle de recursos destinados a manutenção das atividades da educação do município de São Sebastião do Rio Preto – MG.

O Conselho de Acompanhamento e Controle Social do **FUNDEB** é um colegiado, cuja função principal, segundo o art. 24 da Lei Federal nº 11.494/2007, é proceder ao acompanhamento e controle social sobre a distribuição, a transferências e a aplicação dos recursos do Fundo, no âmbito de cada esfera Municipal, Estadual ou Federal. O Conselho não é uma unidade administrativa do Governo, assim, sua ação deve ser independente, ao mesmo tempo, harmônica com os órgãos da Administração Pública local.

É importante destacar que o trabalho dos Conselhos do FUNDEB soma-se ao trabalho das tradicionais instâncias de controle e fiscalização da gestão pública. Entretanto, o Conselho do FUNDEB não é uma nova instância de controle, mas sim de representação social, não devendo, por conseguinte, ser confundido com o controle interno, executado pelo próprio Poder Executivo, nem com o controle externo, executado pela Câmara Municipal com auxílio do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, a quem compete à apreciação das contas do Executivo.

No dia 11 de janeiro de 2017 os membros do Conselho do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, reuniram-se na Escola Municipal Professora Dona Marcota

membr

para analisar a documentação apresentada pelo município relativos os gastos dos recursos do FUNDEB e da manutenção e desenvolvimento do ensino correspondente ao exercício financeiro de 2016.

1 – DOS REPASSES MENSAIS E APLICAÇÃO

Na documentação apresentada verificamos que foi creditado para o município, juntamente com a aplicação Financeira deste recurso o valor de R\$ 470.965,42 (quatrocentos e setenta mil novecentos e sessenta e cinco reais e quarenta e dois centavos), aplicando o montante de R\$ 466.126,75 (quatrocentos e sessenta e seis mil, cento e vinte e seis reais e setenta e cinco centavos) na manutenção do ensino básico e valorização dos profissionais do magistério - FUNDEB.

2 – DAS DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS

No âmbito da aplicação, os recursos foram aplicados no pagamento de profissionais do magistério, no valor de R\$ 287.522,32 (duzentos e oitenta e sete mil quinhentos e vinte e dois reais e trinta e dois centavos) atingindo o percentual de 61,05%, nos termos do arts.º 21 e 22 da Lei Federal nº 11.494/2007, sendo que o valor mínimo exigido foi de R\$ 282.579,25 (duzentos e oitenta e dois mil quinhentos e setenta e nove reais e vinte e cinco centavos).

3 – DAS DEMAIS DESPESAS REALIZADAS

Analisadas as despesas com pagamento de pessoal do transporte escolar, serventes e encargos sociais, e demais despesas realizadas em 2016, foram aplicadas o montante de R\$ 178.604,43 (cento e setenta e oito mil, seiscentos e quatro reais e quarenta e três centavos) com recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB observou-se total cumprimento de legislação pertinente.

membrado

4 – DO ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DO FUNDO E RESULTADOS OBTIDOS

Acompanhando os trabalhos da Secretaria Municipal de Educação, no exercício financeiro de 2016, cabe-nos ressaltar que, além de manter o atendimento já ofertado no exercício anterior, foram verificados e alcançados principalmente os seguintes resultados:

- aumento do atendimento de alunos do ensino fundamental no contra turno;
- aumento do número de alunos atendidos na educação de jovens e adultos;
- aumento do número de alunos atendidos no transporte escolar.

5 – APLICAÇÃO DE RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO.

De acordo com a documentação analisada, o município de São Sebastião do Rio Preto aplicou, no exercício de 2016, com a manutenção e desenvolvimento do ensino o valor R\$ 2.655.429,70 (dois milhões seiscentos e cinquenta e cinco mil quatrocentos e vinte e nove reais e setenta centavos), que corresponde a 25,64% dos impostos e transferências, que foi um montante de 10.358.045,87 (dez milhões trezentos e cinquenta e oito mil quarenta e cinco reais e oitenta e sete centavos).

CONCLUSÃO DO CONSELHO DO FUNDEB

No exercício do acompanhamento e controle social dos recursos do FUNDEB o Conselho do município de São Sebastião do Rio Preto – MG, com vistas a garantir o cumprimento dos fins a que se destina tal recurso, procedeu a análise das despesas de pessoal, transporte e demais despesas na prestação de contas do exercício de 2016 e concluiu que foi observada a perfeita concordância com a legislação vigente, considerando, portanto, regulares as aplicações dos recursos do FUNDEB e a manutenção e desenvolvimento do ensino.

membrado

É O PARECER.

São Sebastião do Rio Preto, 11 de janeiro de 2017.

Maria Célia Moraes de Sá Jorge
Maria Célia Moraes de Sá Jorge

Presidente do Conselho do FUNDEB

Balanco Patrimonial

QUADRO PRINCIPAL

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO	7.916.647,51	7.368.149,99
Ativo Circulante	539.699,80	243.409,47
Ativo Não Circulante	7.376.947,71	7.124.740,52
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.916.647,51	7.368.149,99
Passivo Circulante	1.146.982,19	1.351.095,24
Passivo Não Circulante	290.580,37	149.139,97
Patrimônio Líquido	6.479.084,95	5.867.914,78

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO	7.916.647,51	7.368.149,99
Ativo Financeiro	539.699,80	243.409,47
Ativo Permanente	7.376.947,71	7.124.740,52
PASSIVO	6.726.654,94	7.370.488,33
Passivo Financeiro	1.146.982,19	1.351.095,24
Passivo Permanente	5.579.672,75	6.019.393,09
SALDO PATRIMONIAL	1.189.992,57	-2.338,34

Ativo Financeiro

Bancos: foram conferidos todos os extratos bancários com os ajustes nos termos de conciliação das contas bancárias desta Prefeitura.

Foram efetuadas aplicações financeiras nos seguintes bancos:

- Banco do Brasil S/A;
- Caixa Econômica Federal;
- Banco Itau S/A.

Constam Disponibilidade de Valores de R\$ 511.456,62, conforme verificação efetuada no Balanço Financeiro.

Ativo Permanente

Foram conferidos os bens móveis, imóveis e de natureza industrial, sendo os valores demonstrados corretamente no Inventário, discriminados por Secretaria, juntamente com o Balanço Patrimonial e saldo de exercício anterior.

Foram incorporados e bens, conforme relação denominada Demonstrativo dos Bens Incorporados e Desincorporados.

Créditos

Dívida Ativa: Valores corretos, conforme dados e fichas e lançamento de inscrições ocorridas no exercício.

Valores Diversos

Devedores Diversos: O valores estão conforme os dados e fichas.