

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 1 / 3

RECEITAS DE ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Caput do art. 212 da constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	258.793,00	292.642,33	673.363,82	230,10
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	64.296,00	64.908,61	86.607,01	133,43
1.1.1 - IPTU	59.654,00	59.654,00	42.804,43	71,75
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	4.642,00	5.254,61	43.802,58	833,60
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	59.994,00	69.364,37	49.545,00	71,43
1.2.1 - ITBI	59.994,00	69.364,37	49.545,00	71,43
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	65.519,00	89.385,35	417.157,55	466,70
1.3.1 - ISS	64.277,00	88.143,35	416.754,08	472,81
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	1.242,00	1.242,00	403,47	32,49
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	68.984,00	68.984,00	120.054,26	174,03
1.4.1 - IRRF	68.984,00	68.984,00	120.054,26	174,03
1.4.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONTITUCIONAIS E LEGAIS	14.305.680,00	14.370.750,00	12.844.886,79	89,38
2.1 - Cota-parte FPM	9.752.400,00	9.762.400,00	8.665.218,94	88,76
2.1.1 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'b'	9.396.000,00	9.396.000,00	7.947.390,85	84,58
2.1.2 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'd'	356.400,00	366.400,00	717.828,09	195,91
2.2 - Cota-parte ICMS	4.158.000,00	4.213.070,00	3.835.381,87	91,04
2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996	54.000,00	54.000,00	26.035,74	48,21
2.4 - Cota-parte IPI-Exportação	62.640,00	62.640,00	58.813,85	93,89
2.5 - Cota-parte ITR	8.640,00	8.640,00	41.330,01	478,36
2.6 - Cota-parte IPVA	270.000,00	270.000,00	218.106,38	80,78
2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	14.564.473,00	14.663.392,33	13.518.250,61	92,19

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS VINCULADOS AO ENSINO	4.500,00	9.732,64	11.662,84	119,83
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.163.450,00	1.163.450,00	501.310,56	43,09
5.1 - Transferências do salário-educação	108.000,00	108.000,00	93.490,22	86,57
5.2 - Outras transferências do FNDE	1.051.450,00	1.051.450,00	405.321,72	38,55
5.3 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	4.000,00	4.000,00	2.498,62	62,47
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	83.108,00	83.108,00	106.026,01	127,58
6.1 - Transferências de convênios	77.900,00	77.900,00	100.423,63	128,91
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	5.208,00	5.208,00	5.602,38	107,57
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	41.040,00	41.040,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.292.098,00	1.297.330,64	618.999,41	47,71

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.860.891,00	2.860.891,00	2.513.458,69	87,86
10.1 - Cota-parte FPM destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	1.964.000,00	1.964.000,00	1.589.477,34	80,93
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	822.000,00	822.000,00	855.153,63	104,03
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	9.500,00	9.500,00	5.207,05	54,81
10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	11.400,00	11.400,00	11.732,80	102,92
10.5 - Cota-parte ITR destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	691,00	691,00	8.265,92	1.196,23
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	53.300,00	53.300,00	43.621,95	81,84
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.052.100,00	1.113.100,00	1.036.131,16	93,03
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	1.047.600,00	1.108.600,00	1.031.345,49	93,03
11.2 - Complementação da união ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do FUNDEB	4.500,00	4.500,00	4.785,67	106,35
12 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	(1.813.291,00)	(1.752.291,00)	(1.482.113,20)	84,58

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 2 / 3

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	789.700,00	876.666,98	867.788,82	98,99	867.788,82	98,99	0,00
13.1 - Com educação infantil	289.700,00	124.086,00	117.884,77	95,00	117.884,77	95,00	0,00
13.2 - Com ensino fundamental	500.000,00	752.580,98	749.904,05	99,64	749.904,05	99,64	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	262.400,00	262.400,00	189.712,98	72,30	189.712,98	72,30	0,00
14.1 - Com educação infantil	100.000,00	91.934,01	24.246,99	26,37	24.246,99	26,37	0,00
14.2 - Com ensino fundamental	162.400,00	170.465,99	165.465,99	97,07	165.465,99	97,07	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	1.052.100,00	1.139.066,98	1.057.501,80	92,84	1.057.501,80	92,84	1.057.501,80

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	25.966,98
17.1 - FUNDEB 60%	25.966,98
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	25.966,98

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.031.534,82
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	81,25
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11)x 100) %	18,31
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,44

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	23.096,41
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	23.096,41

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	775.708,25	871.657,42	778.577,57	89,32	775.115,66	88,92	3.461,91
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	389.700,00	216.020,01	142.131,76	65,80	142.131,76	65,80	0,00
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	386.008,25	655.637,41	636.445,81	97,07	632.983,90	96,54	3.461,91
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	1.529.919,00	2.331.035,39	2.121.215,89	91,00	2.118.269,04	90,87	2.946,85
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	662.400,00	923.046,97	915.370,04	99,17	915.370,04	99,17	0,00
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	867.519,00	1.407.988,42	1.281.599,75	91,02	1.278.652,90	90,81	2.946,85
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(75.753,90)	0,00	(75.753,90)	0,00	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	218.000,00	336.347,31	326.376,30	97,04	310.260,30	92,24	16.116,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO	24.200,00	18.360,00	3.797,51	20,68	3.738,29	20,36	59,22
27 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	2.547.827,25	3.557.400,12	3.229.967,27	90,80	3.207.383,29	90,16	22.583,98

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(1.482.113,20)
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 fundeb)	4.785,67
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	23.096,41
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	265.236,55
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 3 / 3

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	(1.188.994,57)
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-36)	4.088.788,03
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	30,25

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM APL FINAN DE OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	112.000,00	116.148,94	53.912,68	0,00	53.912,68	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA	1.155.598,00	1.201.625,28	339.697,79	0,00	339.697,79	0,00	0,00
43 - TOTAL OUTRAS DESP CUSTEADAS COM REC	1.267.598,00	1.317.774,22	393.610,47	0,00	393.610,47	0,00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	3.815.425,25	4.875.174,34	3.623.577,74	74,33	3.600.993,76	73,86	3.623.577,74

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADOS EM 2017 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	17.815,60	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	32.218,06	14.148,94
47 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	1.031.345,49	93.490,22
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.052.530,33	53.912,68
48.1 - Orçamento do Exercício	1.052.530,33	53.912,68
48.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	4.785,67	2.498,62
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	15.818,89	56.225,10
51 - (+) Ajustes	149.892,61	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	149.892,61	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	165.711,50	56.225,10