

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 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 1 / 4

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	355.598,36	355.598,36	788.354,29	221,70
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	70.911,20	70.911,20	70.478,18	99,39
1.1.1 - IPTU	65.805,20	65.805,20	42.010,06	63,84
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	5.106,00	5.106,00	28.468,12	557,54
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	68.380,00	68.380,00	93.886,48	137,30
1.2.1 - ITBI	63.540,00	63.540,00	93.886,48	147,76
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	4.840,00	4.840,00	0,00	0,00
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	194.727,16	194.727,16	488.025,74	250,62
1.3.1 - ISS	193.206,16	193.206,16	487.827,01	252,49
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	1.521,00	1.521,00	198,73	13,07
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	21.580,00	21.580,00	135.963,89	630,05
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	16.918.679,55	16.918.679,55	13.898.661,39	82,15
2.1 - Cota-parte FPM	12.000.590,60	12.000.590,60	9.252.321,55	77,10
2.1.1 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'b'	11.010.590,60	11.010.590,60	8.505.954,54	77,25
2.1.2 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'd'	990.000,00	990.000,00	746.367,01	75,39
2.1.3 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'e'	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-parte ICMS	4.478.166,00	4.478.166,00	4.281.451,19	95,61
2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996	58.158,00	58.158,00	27.412,20	47,13
2.4 - Cota-parte IPI-Exportação	67.463,00	67.463,00	74.415,38	110,31
2.5 - Cota-parte ITR	23.511,95	23.511,95	45.993,53	195,62
2.6 - Cota-parte IPVA	290.790,00	290.790,00	217.067,54	74,65
2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	17.274.277,91	17.274.277,91	14.687.015,68	85,02

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	22.300,00	24.194,83	2.668,49	11,03
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.055.938,00	1.056.362,83	248.680,66	23,54
5.1 - Transferências do salário-educação	95.800,00	95.800,00	111.878,62	116,78
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 - Outras transferências do FNDE	955.138,00	955.138,00	134.299,91	14,06
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	5.000,00	5.424,83	2.502,13	46,12
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	7.769,00	8.429,03	41.290,32	489,86
6.1 - Transferências de convênios	0,00	0,00	30.924,00	0,00
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	7.769,00	8.429,03	10.366,32	122,98
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.102.007,00	1.104.986,69	292.639,47	26,48

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.185.735,91	3.185.735,91	2.630.452,98	82,57
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.202.118,12	2.202.118,12	1.701.189,62	77,25
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	895.633,20	895.633,20	856.290,01	95,61
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	11.631,60	11.631,60	5.482,44	47,13
10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	13.492,60	13.492,60	14.877,40	110,26
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	4.702,39	4.702,39	9.198,63	195,62
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	58.158,00	58.158,00	43.414,88	74,65
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.133.112,00	1.198.491,28	1.206.346,19	100,66
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	1.128.265,00	1.193.644,28	1.204.372,83	100,90
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	4.847,00	4.847,00	1.973,36	40,71

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 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 2 / 4

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
12 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	(2.057.470,91)	(1.992.091,63)	(1.426.080,15)	71,59

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	906.920,00	972.299,28	971.071,45	99,87	971.071,45	99,87	0,00
13.1 - Com educação infantil	292.750,00	357.303,03	356.075,20	99,66	356.075,20	99,66	0,00
13.2 - Com ensino fundamental	614.170,00	614.996,25	614.996,25	100,00	614.996,25	100,00	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	226.192,00	226.192,00	202.110,16	89,35	202.110,16	89,35	0,00
14.1 - Com educação infantil	102.160,00	210.851,00	189.807,81	90,02	189.807,81	90,02	0,00
14.2 - Com ensino fundamental	124.032,00	15.341,00	12.302,35	80,19	12.302,35	80,19	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	1.133.112,00	1.198.491,28	1.173.181,61	97,89	1.173.181,61	97,89	0,00

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	3.172,14
17.1 - FUNDEB 60%	476,86
17.2 - FUNDEB 40%	2.695,28
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	3.172,14

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.170.009,47
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	80,46
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11)x 100) %	16,53
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	3,01

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	3.172,14
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	3.172,14

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	959.739,25	1.359.395,42	1.220.492,84	89,78	1.191.447,20	87,65	29.045,64
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	394.910,00	568.154,03	545.883,01	96,08	545.883,01	96,08	0,00
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	564.829,25	791.241,39	674.609,83	85,26	645.564,19	81,59	29.045,64
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	2.075.304,84	2.114.570,38	1.890.967,03	89,43	1.809.081,17	85,55	81.862,34
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	738.202,00	630.337,25	627.298,60	99,52	627.298,60	99,52	0,00
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	1.337.102,84	1.484.233,13	1.347.137,14	90,76	1.264.866,21	85,22	82.270,93
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(83.468,71)	0,00	(83.083,64)	0,00	(408,59)
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	200.000,00	322.430,43	279.978,18	86,83	278.929,18	86,51	1.049,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO	22.260,00	16.260,00	2.233,94	13,74	2.098,60	12,91	135,34
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	3.257.304,09	3.812.656,23	3.393.671,99	89,01	3.281.556,15	86,07	112.092,32

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 2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 3 / 4

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(1.426.080,15)
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	3.172,14
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	263.658,10
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	89,48
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	(1.159.160,43)
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-36)	4.270.620,30
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	29,08

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	100.800,00	157.025,10	151.546,01	96,51	147.343,15	93,83	4.202,86
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	979.207,00	1.242.500,42	379.272,20	30,52	358.037,60	28,82	21.234,60
43 - TOTAL OUTRAS DESP CUSTEADAS COM REC	1.080.007,00	1.399.525,52	530.818,21	37,93	505.380,75	36,11	25.437,46
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	4.337.311,09	5.212.181,75	3.924.490,20	75,29	3.786.936,90	72,66	137.529,78

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADOS EM 2018 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	50.137,86	89,48

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	8.143,61	56.225,10
47 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	1.204.372,83	111.878,62
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.166.138,93	147.343,15
48.1 - Orçamento do Exercício	1.161.167,46	147.343,15
48.2 - Restos a Pagar	4.971,47	0,00
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	1.973,36	1.802,51
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	48.350,87	22.563,08
51 - (+) Ajustes	(10.126,79)	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	(10.126,79)	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	38.224,08	22.563,08

LUCAS NASCIMENTO

Contador
CRC: 071277/O-2

LUCIMARA DE FREITAS AGUIAR

Controle Interno

ADALBERTO DE FREITAS AGUIAR

Prefeito

RODRIGO FERREIRA BERNARDES

TÉCNICO EM CONTABILIDADE