

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 | 674.082,11 | 230,34 |
| 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 | 417.274,08 | 466,83 |
| 1.3.1 - ISS | 64.277,00 | 88.143,35 | 416.870,61 | 472,95 |
| 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 | 120.656,02 | 174,90 |
| 1.4.1 - IRRF | 68.984,00 | 68.984,00 | 120.656,02 | 174,90 |
| 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 | 13.518.968,90 | 92,20 |

| 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 | 2.425.411,52 | 84,78 |
| 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 | 767.076,46 | 93,32 |
| 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 | 11.762,80 | 103,18 |
| 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) | (1.394.066,03) | 79,56 |

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 | 778.577,47 | 89,32 | 775.115,56 | 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 | 636.445,71 | 97,07 | 632.983,80 | 96,54 | 3.461,91 |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL | 1.529.919,00 | 2.331.035,39 | 2.120.962,75 | 90,99 | 2.118.015,90 | 90,86 | 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 | 1.281.346,61 | 91,01 | 1.278.399,76 | 90,80 | 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 | 3.229.714,03 | 90,79 | 3.207.130,05 | 90,15 | 22.583,98 |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | Valor |
|--|----------------|
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | (1.394.066,03) |
| 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) | (1.100.947,40) |
| 37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-36) | 4.000.487,62 |
| 38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS | 29,59 |

| 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 | 3.623.324,50 | 74,32 | 3.600.740,52 | 73,86 | 3.623.324,50 |

| 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 | 17.815,50 | 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 | 122.892,32 | 0,00 |
| 51.1 - Retenções | 0,00 | 0,00 |
| 51.2 - Conciliação Bancária | 122.892,32 | 0,00 |
| 52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 138.711,21 | 56.225,10 |