



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
SETEMBRO A OUTUBRO DE 2020

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 | 696.840,00 | 696.840,00 | 508.722,27 | 73,00 |
| 1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU | 125.566,88 | 125.566,88 | 69.011,48 | 54,96 |
| 1.1.1 - IPTU | 110.000,00 | 110.000,00 | 61.528,70 | 55,94 |
| 1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU | 15.566,88 | 15.566,88 | 7.482,78 | 48,07 |
| 1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI | 104.300,00 | 104.300,00 | 124.215,75 | 119,09 |
| 1.2.1 - ITBI | 100.000,00 | 100.000,00 | 124.135,07 | 124,14 |
| 1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI | 4.300,00 | 4.300,00 | 80,68 | 1,88 |
| 1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS | 386.743,22 | 386.743,22 | 182.652,25 | 47,23 |
| 1.3.1 - ISS | 385.000,00 | 385.000,00 | 182.652,25 | 47,44 |
| 1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS | 1.743,22 | 1.743,22 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF | 80.229,90 | 80.229,90 | 132.842,79 | 165,58 |
| 2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONTITUCIONAIS E LEGAIS | 18.649.475,99 | 18.649.475,99 | 11.123.278,16 | 59,64 |
| 2.1 - Cota-parte FPM | 13.110.000,00 | 13.110.000,00 | 7.380.806,41 | 56,30 |
| 2.1.1 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'b' | 12.130.000,00 | 12.130.000,00 | 6.983.159,13 | 57,57 |
| 2.1.2 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'd' | 980.000,00 | 980.000,00 | 397.647,28 | 40,58 |
| 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 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 3.421.110,29 | 68,42 |
| 2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 - Cota-parte IPI-Exportação | 70.000,00 | 70.000,00 | 52.912,83 | 75,59 |
| 2.5 - Cota-parte ITR | 10.000,00 | 10.000,00 | 51.321,97 | 513,22 |
| 2.6 - Cota-parte IPVA | 459.475,99 | 459.475,99 | 217.126,66 | 47,26 |
| 2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2) | 19.346.315,99 | 19.346.315,99 | 11.632.000,43 | 60,13 |

| 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 | 12.120,00 | 12.123,53 | 0,00 | 0,00 |
| 5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 355.380,00 | 355.380,84 | 242.274,89 | 68,17 |
| 5.1 - Transferências do salário-educação | 116.000,00 | 116.000,00 | 81.625,00 | 70,37 |
| 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 | 236.490,00 | 236.490,00 | 160.533,53 | 67,88 |
| 5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE | 2.890,00 | 2.890,84 | 116,36 | 4,03 |
| 6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 3.630,00 | 3.631,06 | 561,57 | 15,47 |
| 6.1 - Transferências de convênios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios | 3.630,00 | 3.631,06 | 561,57 | 15,47 |
| 7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 15.152,48 | 15.152,48 | 0,00 | 0,00 |
| 9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8) | 386.282,48 | 386.287,91 | 242.836,46 | 62,86 |

| FUNDEB | | | | |
|--|------------------|-------------------------|---------------------|------------------|
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até bimestre (b) | %(c) = (b/a)x100 |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 3.533.895,19 | 3.533.895,19 | 2.145.133,22 | 60,70 |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 2.426.000,00 | 2.426.000,00 | 1.396.631,59 | 57,57 |
| 10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 684.221,88 | 68,42 |
| 10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 14.000,00 | 14.000,00 | 10.582,61 | 75,59 |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5)) | 2.000,00 | 2.000,00 | 10.264,33 | 513,22 |
| 10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 91.895,19 | 91.895,19 | 43.432,81 | 47,26 |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 1.408.500,00 | 1.408.500,00 | 1.000.970,37 | 71,07 |
| 11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB | 1.405.700,00 | 1.405.700,00 | 1.000.599,89 | 71,18 |
| 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 | 2.800,00 | 2.800,00 | 370,48 | 13,23 |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | (2.128.195,19) | (2.128.195,19) | (1.144.533,33) | 53,78 |



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
SETEMBRO A OUTUBRO DE 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 2 / 3

| DESPESAS DO FUNDEB | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | |
|--|-----------------|------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | | Até bimestre (e) | %(f) = (e/d)x100 | Até bimestre (g) | %(h) = (g/d)x100 |
| 13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 1.267.620,00 | 1.275.202,05 | 914.449,44 | 71,71 | 914.449,44 | 71,71 |
| 13.1 - Com educação infantil | 327.244,00 | 510.244,00 | 447.854,12 | 87,77 | 447.854,12 | 87,77 |
| 13.2 - Com ensino fundamental | 940.376,00 | 764.958,05 | 466.595,32 | 61,00 | 466.595,32 | 61,00 |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 140.880,00 | 142.559,50 | 46.294,17 | 32,47 | 46.294,17 | 32,47 |
| 14.1 - Com educação infantil | 128.480,00 | 125.074,53 | 29.128,20 | 23,29 | 29.128,20 | 23,29 |
| 14.2 - Com ensino fundamental | 12.400,00 | 17.484,97 | 17.165,97 | 98,18 | 17.165,97 | 98,18 |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14) | 1.408.500,00 | 1.417.761,55 | 960.743,61 | 67,76 | 960.743,61 | 67,76 |

| 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 | 9.261,55 |
| 17.1 - FUNDEB 60% | 7.582,05 |
| 17.2 - FUNDEB 40% | 1.679,50 |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17) | 9.261,55 |

| INDICADORES DO FUNDEB | Valor |
|---|------------|
| 19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18) | 951.482,06 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) % | 90,60 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11)x 100) % | 4,46 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) % | 4,94 |

| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | Valor |
|--|----------|
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | 9.261,55 |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO | 9.261,55 |

| 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 | |
| | | | Até bimestre (e) | %(f) = (e/d)x100 | Até bimestre (g) | %(h) = (g/d)x100 |
| 22 - EDUCAÇÃO INFANTIL | 1.086.804,01 | 1.243.036,54 | 830.677,19 | 66,83 | 809.994,95 | 65,16 |
| 22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB | 455.724,00 | 635.318,53 | 476.982,32 | 75,08 | 476.982,32 | 75,08 |
| 22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos | 631.080,01 | 607.718,01 | 353.694,87 | 58,20 | 333.012,63 | 54,80 |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL | 2.597.249,81 | 2.508.327,50 | 1.456.063,67 | 58,05 | 1.440.099,88 | 57,41 |
| 23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB | 952.776,00 | 782.443,02 | 483.761,29 | 61,83 | 483.761,29 | 61,83 |
| 23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos | 1.644.473,81 | 1.725.884,48 | 1.013.565,17 | 58,73 | 993.305,28 | 57,55 |
| 23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas | 0,00 | 0,00 | (41.262,79) | 0,00 | (36.966,69) | 0,00 |
| 24 - ENSINO MÉDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 - ENSINO SUPERIOR | 328.660,00 | 338.660,00 | 130.163,06 | 38,43 | 123.367,87 | 36,43 |
| 26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - OUTRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27) | 4.012.713,82 | 4.090.024,04 | 2.416.903,92 | 59,09 | 2.373.462,70 | 58,03 |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | Valor |
|---|----------------|
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | (1.144.533,33) |
| 30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | 0,00 |
| 31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | 9.261,55 |
| 32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS | 73.697,02 |
| 33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | 0,00 |
| 34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j) | 0,00 |
| 35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) | (1.061.574,76) |
| 36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-35) | 3.311.669,59 |
| 37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | 28,47 |



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
SETEMBRO A OUTUBRO DE 2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 3 / 3

| OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE | | | | | | |
|---|-----------------|------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | |
| | | | Até bimestre (e) | %(f) = (e/d)x100 | Até bimestre (g) | %(h) = (g/d)x100 |
| 38 - DESPESAS CUSTEADAS COM APL. FINAN. DE OUTROS RECURSOS DE IMP. VINC. AO ENSINO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 118.890,00 | 126.383,65 | 29.200,00 | 23,10 | 29.200,00 | 23,10 |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 255.442,48 | 287.548,09 | 110.671,53 | 38,49 | 96.763,53 | 33,65 |
| 42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41) | 374.332,48 | 413.931,74 | 139.871,53 | 33,79 | 125.963,53 | 30,43 |
| 43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+42) | 4.387.046,30 | 4.503.955,78 | 2.556.775,45 | 56,77 | 2.499.426,23 | 55,49 |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ BIMESTRE | CANCELADOS EM 2020 (j) |
|--|--------------------|------------------------|
| 44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | 52.351,04 | 0,00 |

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
|--|--------------|------------------|
| 45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 | 20.750,02 | 7.493,65 |
| 46 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário) | 1.000.599,89 | 81.625,00 |
| 47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 954.676,44 | 29.200,00 |
| 47.1 - Orçamento do Exercício | 943.187,97 | 29.200,00 |
| 47.2 - Restos a Pagar | 11.488,47 | 0,00 |
| 48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | 370,48 | 111,90 |
| 49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 67.043,95 | 60.030,55 |
| 50 - (+) Ajustes | 0,00 | 0,00 |
| 50.1 - (+) Retenções | 0,00 | 0,00 |
| 50.2 - (-) Valores a recuperar | 0,00 | 0,00 |
| 50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários | 0,00 | 0,00 |
| 50.4 - (+) Conciliação Bancária | 0,00 | 0,00 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 67.043,95 | 60.030,55 |

LUCAS NASCIMENTO

Contador
CRC: 071277/O-2

LUCIMARA DE FREITAS AGUIAR

Controle Interno

EDIMAR DE FREITAS ALBONETI

Prefeito

RODRIGO FERREIRA BERNARDES

TÉCNICO EM CONTABILIDADE