

**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 2018**

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   | 355.598,36       | 355.598,36              | 649.608,71          | 182,68           |
| 1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU | 70.911,20        | 70.911,20               | 66.872,87           | 94,31            |
| 1.1.1 - IPTU  | 65.805,20        | 65.805,20               | 40.999,28           | 62,30            |
| 1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU                         | 5.106,00         | 5.106,00                | 25.873,59           | 506,73           |
| 1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI                      | 68.380,00        | 68.380,00               | 70.164,56           | 102,61           |
| 1.2.1 - ITBI  | 63.540,00        | 63.540,00               | 70.164,56           | 110,43           |
| 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              | 418.240,46          | 214,78           |
| 1.3.1 - ISS   | 193.206,16       | 193.206,16              | 418.041,73          | 216,37           |
| 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               | 94.330,82           | 437,12           |
| 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           | 11.122.516,93       | 65,74            |
| 2.1 - Cota-parte FPM  | 12.000.590,60    | 12.000.590,60           | 7.275.388,54        | 60,63            |
| 2.1.1 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'b'                                       | 11.010.590,60    | 11.010.590,60           | 6.906.804,05        | 62,73            |
| 2.1.2 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'd'                                       | 990.000,00       | 990.000,00              | 368.584,49          | 37,23            |
| 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            | 3.517.152,59        | 78,54            |
| 2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996   | 58.158,00        | 58.158,00               | 22.843,50           | 39,28            |
| 2.4 - Cota-parte IPI-Exportação   | 67.463,00        | 67.463,00               | 61.527,91           | 91,20            |
| 2.5 - Cota-parte ITR  | 23.511,95        | 23.511,95               | 43.703,49           | 185,88           |
| 2.6 - Cota-parte IPVA   | 290.790,00       | 290.790,00              | 201.900,90          | 69,43            |
| 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           | 11.772.125,64       | 68,15            |

| 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        | 22.815,60               | 2.489,17            | 10,91            |
| 5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE                                      | 1.055.938,00     | 1.056.053,60            | 195.770,18          | 18,54            |
| 5.1 - Transferências do salário-educação                                    | 95.800,00        | 95.800,00               | 90.663,39           | 94,64            |
| 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              | 103.417,97          | 10,83            |
| 5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE                             | 5.000,00         | 5.115,60                | 1.688,82            | 33,01            |
| 6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS                                 | 7.769,00         | 7.948,60                | 9.988,20            | 125,66           |
| 6.1 - Transferências de convênios   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00             |
| 6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios                        | 7.769,00         | 7.948,60                | 9.988,20            | 125,66           |
| 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     | 1.102.817,80            | 208.247,55          | 18,88            |

| 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            | 2.150.780,33        | 67,51            |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)                                    | 2.202.118,12     | 2.202.118,12            | 1.381.359,55        | 62,73            |
| 10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)                                     | 895.633,20       | 895.633,20              | 703.430,32          | 78,54            |
| 10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)                                    | 11.631,60        | 11.631,60               | 4.568,70            | 39,28            |
| 10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)                           | 13.492,60        | 13.492,60               | 12.271,62           | 90,95            |
| 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                | 8.740,64            | 185,88           |
| 10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)                                     | 58.158,00        | 58.158,00               | 40.409,50           | 69,48            |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB   | 1.133.112,00     | 1.133.112,00            | 1.002.388,24        | 88,46            |
| 11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB   | 1.128.265,00     | 1.128.265,00            | 1.000.799,24        | 88,70            |
| 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                | 1.589,00            | 32,78            |

**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 2018**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 2 / 3

| RECEITAS DO FUNDEB   | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS |                  |
|--|------------------|-------------------------|---------------------|------------------|
|  |                  |                         | Até bimestre (b)    | %(c) = (b/a)x100 |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | (2.057.470,91)   | (2.057.470,91)          | (1.149.981,09)      | 55,89            |

| 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 | 906.920,00      | 906.920,00             | 793.100,84          | 87,45            | 793.100,84          | 87,45            |
| 13.1 - Com educação infantil                   | 292.750,00      | 292.750,00             | 288.409,92          | 98,52            | 288.409,92          | 98,52            |
| 13.2 - Com ensino fundamental                  | 614.170,00      | 614.170,00             | 504.690,92          | 82,17            | 504.690,92          | 82,17            |
| 14 - OUTRAS DESPESAS                           | 226.192,00      | 226.192,00             | 96.980,07           | 42,88            | 96.980,07           | 42,88            |
| 14.1 - Com educação infantil                   | 102.160,00      | 102.160,00             | 96.980,07           | 94,93            | 96.980,07           | 94,93            |
| 14.2 - Com ensino fundamental                  | 124.032,00      | 124.032,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)     | 1.133.112,00    | 1.133.112,00           | 890.080,91          | 78,55            | 890.080,91          | 78,55            |

| 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)   | 886.908,77 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %               | 79,07      |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11)x 100) % | 9,41       |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %   | 11,52      |

| 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 |                  |
|   |                 |                        | Até bimestre (e)    | %(f) = (e/d)x100 | Até bimestre (g)    | %(h) = (g/d)x100 |
| 22 - EDUCAÇÃO INFANTIL  | 959.739,25      | 1.179.314,59           | 952.005,98          | 80,73            | 914.622,35          | 77,56            |
| 22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB  | 394.910,00      | 394.910,00             | 385.389,99          | 97,59            | 385.389,99          | 97,59            |
| 22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos   | 564.829,25      | 784.404,59             | 566.615,99          | 72,24            | 529.232,36          | 67,47            |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL   | 2.075.304,84    | 2.208.967,93           | 1.479.457,95        | 66,98            | 1.370.663,01        | 62,05            |
| 23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB  | 738.202,00      | 738.202,00             | 504.690,92          | 68,37            | 504.690,92          | 68,37            |
| 23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos   | 1.337.102,84    | 1.470.765,93           | 1.056.534,83        | 71,84            | 939.649,56          | 63,89            |
| 23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas   | 0,00            | 0,00                   | (81.767,80)         | 0,00             | (73.677,47)         | 0,00             |
| 24 - ENSINO MÉDIO   | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| 25 - ENSINO SUPERIOR  | 200.000,00      | 311.200,00             | 224.034,66          | 71,99            | 216.031,93          | 69,42            |
| 26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR  | 22.260,00       | 16.260,00              | 2.715,72            | 16,70            | 1.324,21            | 8,14             |
| 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)  | 3.257.304,09    | 3.715.742,52           | 2.658.214,31        | 71,54            | 2.502.641,50        | 67,35            |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL  | Valor          |
|---|----------------|
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)  | (1.149.981,09) |
| 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     |

**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 2018**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 3 / 3

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL  | Valor        |
|---|--------------|
| 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)  | (883.061,37) |
| 37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-36)  | 3.168.346,73 |
| 38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%                          | 26,91        |

| 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 |
| 39 - 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             |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO          | 100.800,00      | 157.025,10             | 144.207,49          | 91,84            | 98.142,49           | 62,50            |
| 41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO                               | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| 42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO       | 979.207,00      | 1.234.188,95           | 829.304,15          | 67,19            | 327.744,01          | 26,56            |
| 43 - TOTAL OUTRAS DESP CUSTEADAS COM REC ADICIONAIS PARA FINAN DO ENSINO       | 1.080.007,00    | 1.391.214,05           | 973.511,64          | 69,98            | 425.886,50          | 30,61            |
| 44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)                                  | 4.337.311,09    | 5.106.956,57           | 3.631.725,95        | 71,11            | 2.928.528,00        | 57,34            |

| 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                           | 93.010,21          | 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                        | 1.000.799,24 | 90.663,39        |
| 48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE                                   | 885.123,19   | 95.078,09        |
| 48.1 - Orçamento do Exercício  | 880.151,72   | 95.078,09        |
| 48.2 - Restos a Pagar  | 4.971,47     | 0,00             |
| 49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | 1.589,00     | 1.688,82         |
| 50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                             | 125.408,66   | 53.499,22        |
| 51 - (+) Ajustes   | 2.118,39     | 0,00             |
| 51.1 - Retenções   | 0,00         | 0,00             |
| 51.2 - Conciliação Bancária  | 2.118,39     | 0,00             |
| 52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO   | 127.527,05   | 53.499,22        |

\_\_\_\_\_  
LUCAS NASCIMENTO

Contador  
CRC: 071277/O-2

\_\_\_\_\_  
LUCIMARA DE FREITAS AGUIAR

Controle Interno

\_\_\_\_\_  
ADALBERTO DE FREITAS AGUIAR

Prefeito

\_\_\_\_\_  
RODRIGO FERREIRA BERNARDES

TÉCNICO EM CONTABILIDADE