

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
JANEIRO A FEVEREIRO DE 2019

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 | 677.480,00 | 677.480,00 | 61.968,54 | 9,15 |
| 1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU | 121.120,00 | 121.120,00 | 7.755,92 | 6,40 |
| 1.1.1 - IPTU | 95.000,00 | 95.000,00 | 4.759,29 | 5,01 |
| 1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU | 26.120,00 | 26.120,00 | 2.996,63 | 11,47 |
| 1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI | 79.400,00 | 79.400,00 | 9.632,00 | 12,13 |
| 1.2.1 - ITBI | 75.100,00 | 75.100,00 | 9.632,00 | 12,83 |
| 1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI | 4.300,00 | 4.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS | 351.560,00 | 351.560,00 | 43.196,82 | 12,29 |
| 1.3.1 - ISS | 350.000,00 | 350.000,00 | 43.196,82 | 12,34 |
| 1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS | 1.560,00 | 1.560,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF | 125.400,00 | 125.400,00 | 1.383,80 | 1,10 |
| 2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONTITUCIONAIS E LEGAIS | 17.711.194,48 | 17.711.194,48 | 2.681.170,38 | 15,14 |
| 2.1 - Cota-parte FPM | 12.635.694,48 | 12.635.694,48 | 1.866.810,55 | 14,77 |
| 2.1.1 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'b' | 11.715.694,48 | 11.715.694,48 | 1.866.810,55 | 15,93 |
| 2.1.2 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'd' | 920.000,00 | 920.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 4.550.000,00 | 4.550.000,00 | 670.184,34 | 14,73 |
| 2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 - Cota-parte IPI-Exportação | 80.000,00 | 80.000,00 | 11.376,77 | 14,22 |
| 2.5 - Cota-parte ITR | 15.000,00 | 15.000,00 | 3.382,43 | 22,55 |
| 2.6 - Cota-parte IPVA | 400.500,00 | 400.500,00 | 129.416,29 | 32,31 |
| 2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2) | 18.388.674,48 | 18.388.674,48 | 2.743.138,92 | 14,92 |

| 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 | 12.120,00 | 406,26 | 3,35 |
| 5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 346.830,00 | 346.830,00 | 27.858,73 | 8,03 |
| 5.1 - Transferências do salário-educação | 115.000,00 | 115.000,00 | 22.973,37 | 19,98 |
| 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 | 228.940,00 | 228.940,00 | 4.652,50 | 2,03 |
| 5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE | 2.890,00 | 2.890,00 | 232,86 | 8,06 |
| 6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 3.630,00 | 3.630,00 | 377,23 | 10,39 |
| 6.1 - Transferências de convênios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios | 3.630,00 | 3.630,00 | 377,23 | 10,39 |
| 7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 15.152,52 | 15.152,52 | 0,00 | 0,00 |
| 9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8) | 377.732,52 | 377.732,52 | 28.642,22 | 7,58 |

| FUNDEB | | | | |
|--|------------------|-------------------------|---------------------|------------------|
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até bimestre (b) | %(c) = (b/a)x100 |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 3.358.238,90 | 3.358.238,90 | 536.233,99 | 15,97 |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 2.343.138,90 | 2.343.138,90 | 373.362,08 | 15,93 |
| 10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 910.000,00 | 910.000,00 | 134.036,83 | 14,73 |
| 10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 16.000,00 | 16.000,00 | 2.275,36 | 14,22 |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5)) | 3.000,00 | 3.000,00 | 676,47 | 22,55 |
| 10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 80.100,00 | 80.100,00 | 25.883,25 | 32,31 |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 1.406.574,44 | 1.406.574,44 | 230.252,58 | 16,37 |
| 11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB | 1.403.774,44 | 1.403.774,44 | 229.971,34 | 16,38 |
| 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 | 281,24 | 10,04 |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | (1.954.464,46) | (1.954.464,46) | (306.262,65) | 15,67 |

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
JANEIRO A FEVEREIRO DE 2019

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 | 1.125.509,55 | 1.125.509,55 | 183.446,03 | 16,30 | 183.446,03 | 16,30 |
| 13.1 - Com educação infantil | 513.069,55 | 513.069,55 | 48.600,08 | 9,47 | 48.600,08 | 9,47 |
| 13.2 - Com ensino fundamental | 612.440,00 | 612.440,00 | 134.845,95 | 22,02 | 134.845,95 | 22,02 |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 281.064,89 | 281.064,89 | 24.380,79 | 8,67 | 24.380,79 | 8,67 |
| 14.1 - Com educação infantil | 112.504,89 | 112.504,89 | 24.380,79 | 21,67 | 24.380,79 | 21,67 |
| 14.2 - Com ensino fundamental | 168.560,00 | 168.560,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14) | 1.406.574,44 | 1.406.574,44 | 207.826,82 | 14,78 | 207.826,82 | 14,78 |

| 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 | 36.336,72 |
| 17.1 - FUNDEB 60% | 14.736,05 |
| 17.2 - FUNDEB 40% | 21.600,67 |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17) | 36.336,72 |

| INDICADORES DO FUNDEB | Valor |
|--|------------|
| 19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18) | 171.490,10 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | 73,27 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11)x 100) % | 1,21 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) % | 25,52 |

| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | Valor |
|--|-----------|
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | 36.336,72 |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO | 36.336,72 |

| 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 | 1.164.825,28 | 1.164.825,28 | 220.974,07 | 18,97 | 176.834,42 | 15,18 |
| 22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB | 625.574,44 | 625.574,44 | 72.980,87 | 11,67 | 72.980,87 | 11,67 |
| 22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos | 539.250,84 | 539.250,84 | 147.993,20 | 27,44 | 103.853,55 | 19,26 |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL | 2.434.794,72 | 2.434.794,72 | 351.350,06 | 14,43 | 261.612,54 | 10,74 |
| 23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB | 781.000,00 | 781.000,00 | 134.845,95 | 17,27 | 134.845,95 | 17,27 |
| 23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos | 1.653.794,72 | 1.653.794,72 | 248.399,42 | 15,02 | 141.287,32 | 8,54 |
| 23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas | 0,00 | 0,00 | (31.895,31) | 0,00 | (14.520,73) | 0,00 |
| 24 - ENSINO MÉDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 - ENSINO SUPERIOR | 317.900,00 | 372.900,00 | 147.564,34 | 39,57 | 96.457,13 | 25,87 |
| 26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 16.100,00 | 16.100,00 | 2.081,08 | 12,93 | 636,95 | 3,96 |
| 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) | 3.933.620,00 | 3.988.620,00 | 721.969,55 | 18,10 | 535.541,04 | 13,43 |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | Valor |
|---|--------------|
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | (306.262,65) |
| 30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | 0,00 |
| 31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | 36.336,72 |
| 32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS | 122.815,91 |
| 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)6 | (147.110,02) |
| 36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-35) | 568.182,40 |
| 37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5 | 20,71 |

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
JANEIRO A FEVEREIRO DE 2019

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 | 117.890,00 | 117.890,00 | 5.576,27 | 0,00 | 5.545,45 | 0,00 |
| 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 | 247.892,52 | 247.892,52 | 16.400,00 | 0,00 | 196,00 | 0,00 |
| 42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41) | 365.782,52 | 365.782,52 | 21.976,27 | 0,00 | 5.741,45 | 0,00 |
| 43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+42) | 4.299.402,52 | 4.354.402,52 | 743.945,82 | 17,08 | 541.282,49 | 12,43 |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ BIMESTRE | CANCELADOS EM 2019 (j) |
|--|--------------------|------------------------|
| 44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | 132.877,44 | 0,00 |

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
|--|------------|------------------|
| 45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 | 48.350,87 | 22.563,08 |
| 46 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário) | 229.971,34 | 22.973,37 |
| 47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 204.591,67 | 4.033,95 |
| 47.1 - Orçamento do Exercício | 192.577,52 | 3.305,45 |
| 47.2 - Restos a Pagar | 12.014,15 | 728,50 |
| 48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | 281,24 | 119,02 |
| 49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 74.011,78 | 41.621,52 |
| 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 | 74.011,78 | 41.621,52 |

LUCAS NASCIMENTO

Contador
CRC: 071277/O-2

LUCIMARA DE FREITAS AGUIAR

Controle Interno

ADALBERTO DE FREITAS AGUIAR

Prefeito

RODRIGO FERREIRA BERNARDES

TÉCNICO EM CONTABILIDADE