

MUNICÍPIO DE SAO JOAO DA BARRA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 1º Bimestre / 2018

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 1º Bim/2018 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	61.648.200,0	61.648.200,0	9.717.956,2	15,76
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.831.850,0	2.831.850,0	296.927,9	10,49
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.174.500,0	1.174.500,0	15.379,9	1,31
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.657.350,0	1.657.350,0	281.548,0	16,99
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	282.750,0	282.750,0	14.481,3	5,12
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	261.000,0	261.000,0	10.920,1	4,18
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	21.750,0	21.750,0	3.561,2	16,37
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	52.878.600,0	52.878.600,0	8.114.172,1	15,34
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	52.809.000,0	52.809.000,0	8.095.886,3	15,33
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	69.600,0	69.600,0	18.285,8	26,27
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	5.655.000,0	5.655.000,0	1.292.374,9	22,85
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	5.655.000,0	5.655.000,0	1.292.374,9	22,85
1.4.2-Multas, Juros, de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,00
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF. art 153, §4º, III)	0,0	0,0	0,0	0,00
1.5.1-ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
1.5.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	59.882.100,0	59.882.100,0	19.648.320,2	32,81
2.1-Cota-Parte FPM	21.750.000,0	21.750.000,0	3.644.443,1	16,76
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	21.750.000,0	21.750.000,0	3.644.443,1	16,76
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	0,0	0,0	0,0	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea e	0,0	0,0	0,0	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	34.800.000,0	34.800.000,0	14.630.924,8	42,04
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	147.900,0	147.900,0	43.688,6	29,54
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	783.000,0	783.000,0	381.884,4	48,77
2.5-Cota-Parte ITR	226.200,0	226.200,0	2.463,8	1,09
2.6-Cota-Parte IPVA	2.175.000,0	2.175.000,0	944.915,5	43,44
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	121.530.300,0	121.530.300,0	29.366.276,4	24,16

MUNICÍPIO DE SAO JOAO DA BARRA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 1º Bimestre / 2018

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 1º Bim/2018 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.987.000,0	2.987.000,0	896.868,1	30,03
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.850.000,0	1.850.000,0	896.772,4	48,47
5.2-Transferências Diretas - PDDE	40.000,0	40.000,0	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	522.000,0	522.000,0	0,0	0,00
5.4-Transferências Diretas - PNATE	105.000,0	105.000,0	95,7	0,09
5.5-Transferências Diretas - FNDE	470.000,0	470.000,0	0,0	0,00
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	0,0	0,0	0,0	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,0	0,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,00
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,00
9-TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.987.000,0	2.987.000,0	896.868,1	30,03

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 1º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.976.420,0	11.976.420,0	3.929.664,0	32,81
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.350.000,0	4.350.000,0	728.888,6	16,76
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	6.960.000,0	6.960.000,0	2.926.185,0	42,04
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	29.580,0	29.580,0	8.737,7	29,54
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	156.600,0	156.600,0	76.376,9	48,77
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	45.240,0	45.240,0	492,7	1,09
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	435.000,0	435.000,0	188.983,1	43,44
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	17.500.000,0	17.500.000,0	5.516.266,2	31,52
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	17.326.000,0	17.326.000,0	5.508.368,6	31,79
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	174.000,0	174.000,0	7.897,6	4,54
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	5.349.580,0	5.349.580,0	1.578.704,6	29,51

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12 > 0)] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12 > 0)] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 1º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 1º Bim/2018 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	17.500.000,0	17.500.000,0	17.500.000,0	100,00	4.726.858,0	27,01
13.1-Com Educação Infantil	2.000.000,0	2.000.000,0	2.000.000,0	100,00	1.022.594,3	51,13
13.2-Com Ensino Fundamental	15.500.000,0	15.500.000,0	15.500.000,0	100,00	3.704.263,7	23,90
14-OUTRAS DESPESAS	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
14.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	17.500.000,0	17.500.000,0	17.500.000,0	100,00	4.726.858,0	27,01

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DE ENSINO

16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1-FUNDEB 60%	0,00
16.2-FUNDEB 40%	0,00
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1-FUNDEB 60%	0,00
17.2-FUNDEB 40%	0,00
18-TOTAL DE DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16+17)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

19-TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	4.726.858,00
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	85,69
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	0,00
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	14,31

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2018	0,00

MUNICÍPIO DE SAO JOAO DA BARRA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 1º Bimestre / 2018

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 1º Bim/2018 (e)	% (e/d)x100	Até 1º Bim/2018 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	18.315.000,0	17.040.000,0	5.524.425,0	32,42	1.554.377,0	9,12
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.000.000,0	2.000.000,0	2.000.000,0	100,00	1.022.594,3	51,13
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.315.000,0	15.040.000,0	3.524.425,0	23,43	531.782,7	3,54
23-ENSINO FUNDAMENTAL	31.230.066,0	28.480.066,0	23.404.607,4	82,18	5.800.982,5	20,37
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.500.000,0	15.500.000,0	15.500.000,0	100,00	3.704.263,7	23,90
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	15.730.066,0	12.980.066,0	7.904.607,4	60,90	2.096.718,8	16,15
24-ENSINO MÉDIO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
27-OUTRAS	280.000,0	280.000,0	0,0	0,00	0,0	0,00
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	49.825.066,0	45.800.066,0	28.929.032,4	63,16	7.355.359,5	16,06
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					1.578.704,60	
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
31-RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 h)					7.897,60	
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR					0,00	
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS, DO EXERCÍCIO ANTERIOR					0,00	
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 = (45g)					0,00	
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (29+30+31+32+33+34+35)					1.586.602,20	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					5.768.757,30	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					19,64	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 1º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 1º Bim/2018 (g)	(h)=(g/d)
39-DESPESAS CUSTEADAS C/APLIC. FIN. EM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.850.000,0	1.850.000,0	1.340.966,6	72,48	0,0	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.131.000,0	1.131.000,0	287.985,9	25,46	0,0	0,00
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.981.000,0	2.981.000,0	1.628.952,5	54,64	0,0	0,00
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	52.806.066,0	48.781.066,0	30.557.984,9	62,64	7.355.359,5	15,08

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	Cancelado em 2018 (g)
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	0,00	0,00
45.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00
45.2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	0,00	0,00
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.508.368,60	896.772,40
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00
48.2-RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.897,60	0,00
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	5.516.266,20	896.772,40
51-(+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	5.516.266,20	896.772,40

FONTE :

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² Os valores referentes à parcela dos restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

AJUSTE DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS	2.628.501,50
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	2.096.718,80
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	531.782,70
Outras Despesas com Ensino	0,00
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	3.929.664,00
INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOURO (40)	0,00
Despesas com Ensino Fundamental	0,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas	0,00
TOTAL DA DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - (24.2 + 23.2 + 10 + 40)	6.558.165,50
AJUSTE DA TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS	
Mínimo de <25%> das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino - Caput do artigo 212 da CF/88	22,33
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	85,69