

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 : 4º Bimestre / 2017

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 4º Bim/2017 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	70.860.000,0	70.860.000,0	37.628.604,7	53,10
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.255.000,0	3.255.000,0	2.162.915,9	66,45
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.350.000,0	1.350.000,0	1.351.258,4	100,09
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.905.000,0	1.905.000,0	811.657,5	42,61
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	325.000,0	325.000,0	695.570,2	214,02
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.000,0	300.000,0	676.345,6	225,45
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	25.000,0	25.000,0	19.224,6	76,90
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	60.780.000,0	60.780.000,0	32.174.122,1	52,94
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	60.700.000,0	60.700.000,0	32.113.092,2	52,90
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	80.000,0	80.000,0	61.029,9	76,29
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.500.000,0	6.500.000,0	2.595.996,5	39,94
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.500.000,0	6.500.000,0	2.595.996,5	39,94
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	68.830.000,0	68.830.000,0	62.928.294,5	91,43
2.1-Cota-Parte FPM	25.000.000,0	25.000.000,0	12.444.599,5	49,78
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	25.000.000,0	25.000.000,0	12.444.599,5	49,78
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	40.000.000,0	40.000.000,0	47.403.836,4	118,51
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	170.000,0	170.000,0	169.646,0	99,79
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	900.000,0	900.000,0	947.153,3	105,24
2.5-Cota-Parte ITR	260.000,0	260.000,0	70.484,3	27,11
2.6-Cota-Parte IPVA	2.500.000,0	2.500.000,0	1.892.575,0	75,70
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	139.690.000,0	139.690.000,0	100.556.899,2	71,99

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 : 4º Bimestre / 2017

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 4º Bim/2017 (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	5.425.000,0	5.425.000,0	3.319.296,7	61,19
5.1-Transferências do Salário-Educação	4.500.000,0	4.500.000,0	2.772.718,3	61,62
5.2-Transferências Diretas - PDDE	40.000,0	40.000,0	1.350,0	3,38
5.3-Transferências Diretas - PNAE	600.000,0	600.000,0	510.641,5	85,11
5.4-Transferências Diretas - PNATE	125.000,0	125.000,0	34.586,9	27,67
5.5-Transferências Diretas - FNDE	160.000,0	160.000,0	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)	5.425.000,0	5.425.000,0	3.319.296,7	61,19

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 4º Bim/2017 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	13.766.000,0	13.766.000,0	12.429.278,6	90,29
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.000.000,0	5.000.000,0	2.332.539,9	46,65
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	8.000.000,0	8.000.000,0	9.480.767,2	118,51
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	34.000,0	34.000,0	33.929,2	99,79
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	180.000,0	180.000,0	189.430,6	105,24
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	52.000,0	52.000,0	14.096,8	27,11
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	500.000,0	500.000,0	378.514,9	75,70
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.510.000,0	25.510.000,0	16.303.859,8	63,91
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	25.310.000,0	25.310.000,0	16.237.249,3	64,15
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	200.000,0	200.000,0	66.610,5	33,31
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	11.544.000,0	11.544.000,0	3.807.970,7	32,99

[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 4º Bim/2017 (e)	% (f)=(e/d)	Até 4º Bim/2017 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	25.510.000,0	26.723.674,3	26.713.674,3	99,96	15.999.489,4	59,87
13.1-Com Educação Infantil	1.000.000,0	2.824.000,0	2.824.000,0	100,00	2.106.878,2	74,61
13.2-Com Ensino Fundamental	24.510.000,0	23.899.674,3	23.889.674,3	99,96	13.892.611,2	58,13
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)	25.510.000,0	26.723.674,3	26.713.674,3	99,96	15.999.489,4	59,87

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)	15.999.489,40
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	98,13
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))	1,87

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2017	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 : 4º Bimestre / 2017

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 4º Bim/2017 (e)	% (e/d)x100	Até 4º Bim/2017 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	14.046.000,0	11.020.000,0	9.569.091,3	86,83	5.694.635,9	51,68
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.000.000,0	2.824.000,0	2.824.000,0	100,00	2.106.878,2	74,61
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.046.000,0	8.196.000,0	6.745.091,3	82,30	3.587.757,7	43,77
23-ENSINO FUNDAMENTAL	38.171.000,0	39.100.674,3	36.505.426,3	93,36	23.071.327,3	59,00
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.510.000,0	23.899.674,3	23.889.674,3	99,96	13.892.611,2	58,13
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.661.000,0	15.201.000,0	12.615.752,0	82,99	9.178.716,1	60,38
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	150.000,0	150.000,0	57.383,2	38,26	29.398,7	19,60
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	52.367.000,0	50.270.674,3	46.131.900,8	91,77	28.795.361,9	57,28
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					3.807.970,70	
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)					66.610,50	
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)					3.874.581,20	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					24.891.382,00	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					24,75	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 4º Bim/2017 (e)	% (f)=(e/d)	Até 4º Bim/2017 (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	4.500.000,0	1.962.000,0	628.137,0	32,02	481.110,8	24,52
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	934.000,0	1.864.000,0	754.531,6	40,48	313.632,1	16,83
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	5.434.000,0	3.826.000,0	1.382.668,6	36,14	794.742,9	20,77
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	57.801.000,0	54.096.674,3	47.514.569,4	87,83	29.590.104,8	54,70

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	Cancelado em 2017 (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	16.237.249,30	2.772.718,30
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	66.610,50	0,00
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	16.303.859,80	2.772.718,30
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	16.303.859,80	2.772.718,30

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	12.795.872,50
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	9.178.716,10
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	3.587.757,70
Outras Despesas com Ensino	29.398,70
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	12.429.278,60
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)	25.195.752,40
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	25,06
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	98,13