

MUNICÍPIO DE JACARÉ DOS HOMENS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO a DEZEMBRO de 2018 / Bimestre NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	286,340.00	286,340.00	165,189.18	57.69	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	73,125.00	73,125.00	1,053.00	1.44	
1.1.1 - IPTU	57,925.00	57,925.00	1,053.00	1.82	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15,200.00	15,200.00	0.00	0.00	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	11,715.00	11,715.00	220.00	1.88	
1.2.1- ITBI	11,715.00	11,715.00	220.00	1.88	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	104,273.00	104,273.00	109,509.09	105.02	
1.3.1- ISS	104,273.00	104,273.00	109,509.09	105.02	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	97,227.00	97,227.00	54,407.09	55.96	
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 CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10,601,005.00	10,601,005.00	12,368,076.20	116.67	
2.1- Cota-Parte FPM	8,840,778.00	8,840,778.00	9,299,893.23	105.19	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8,840,778.00	8,840,778.00	8,549,688.69	96.71	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0.00	0.00	379,724.93	0.00	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0.00	0.00	370,479.61	0.00	
2.2- Cota-Parte ICMS	1,687,874.00	1,687,874.00	2,955,501.98	175.10	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	8,963.00	8,963.00	11,879.64	132.54	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1,520.00	1,520.00	9,164.59	602.93	
2.5- Cota-Parte ITR	2,396.00	2,396.00	2,610.56	108.95	
2.6- Cota-Parte IPVA	59,474.00	59,474.00	89,026.20	149.69	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0.00	0.00	0.00	0.00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS(1 + 2)	10,887,345.00	10,887,345.00	12,533,265.38	115.12	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0.00	0.00	205.02	0.00	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	488,980.00	488,980.00	573,505.28	117.29	
5.1- Transferências do Salário-Educação	165,369.00	165,369.00	172,547.18	104.34	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	16,090.00	16,090.00	0.00	0.00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	193,633.00	193,633.00	256,893.60	132.67	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	74,487.00	74,487.00	87,314.27	117.22	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	39,401.00	39,401.00	54,860.20	139.24	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0.00	0.00	1,890.03	0.00	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	274,956.00	274,956.00	19.42	0.01	
6.1- Transferências de Convênios	274,956.00	274,956.00	0.00	0.00	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0.00	0.00	19.42	0.00	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0.00	0.00	0.00	0.00	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2,185,656.00	2,185,656.00	0.00	0.00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2,949,592.00	2,949,592.00	573,729.72	19.45	
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2,025,528.00	2,025,528.00	2,322,948.90	114.68	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1,673,482.00	1,673,482.00	1,709,937.47	102.18	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	337,575.00	337,575.00	590,475.46	174.92	

10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	1,793.00	1,793.00	2,375.88	132.51		
10.4- Cota-Parte IPH-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	304.00	304.00	1,832.83	602.90		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	479.00	479.00	522.07	108.99		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	11,895.00	11,895.00	17,805.19	149.69		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6,089,388.00	6,089,388.00	6,964,275.27	114.37		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4,380,409.00	4,380,409.00	5,692,538.16	129.95		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	1,708,979.00	1,708,979.00	1,261,770.04	73.83		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0.00	0.00	9,967.07	0.00		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2,354,881.00	2,354,881.00	3,369,589.26	143.09		
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%
		(d)	(e)	(f) = (e/d)x100	(g)	(h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3,825,560.00	6,160,611.00	4,704,620.00	76.37	4,704,620.00	76.37
13.1- Com Educação Infantil	502,178.00	1,070,507.65	680,606.65	63.58	680,606.65	63.58
13.2- Com Ensino Fundamental	3,323,382.00	5,090,103.35	4,024,013.35	79.06	4,024,013.35	79.06
14- OUTRAS DESPESAS	0.00	3,484,184.18	2,258,692.57	64.83	2,258,692.57	64.83
14.1- Com Educação Infantil	0.00	115,418.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14.2- Com Ensino Fundamental	0.00	3,368,766.18	2,258,692.57	67.05	2,258,692.57	67.05
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3,825,560.00	9,644,795.18	6,963,312.57	72.20	6,963,312.57	72.20
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						VALOR
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 DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						0,00
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)						
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100)%						67.55
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100)%						32.43
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						0.02
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017						0,00
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	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%
		(d)	(e)	(f) = (e/d)x100	(g)	(h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	1,185,925.65	680,606.65	57.39	680,606.65	57.39
22.1 - Creche	0,00	363,869.49	269,218.49	73.99	269,218.49	73.99
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	363,869.49	269,218.49	73.99	269,218.49	73.99
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	0,00	822,056.16	411,388.16	50.04	411,388.16	50.04
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	822,056.16	411,388.16	50.04	411,388.16	50.04
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	3,323,382.00	9,429,671.43	7,092,052.53	75.21	7,081,612.53	75.10
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3,323,382.00	8,458,869.53	6,282,705.92	74.27	6,282,705.92	74.27
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	970,801.90	809,346.61	83.37	798,906.61	82.29
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	3,323,382.00	10,615,597.08	7,772,659.18	73.22	7,762,219.18	73.12
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE						VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)						3,369,589.26
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						1,261,770.04
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB						0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERC. ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISP. FINANCEIRA DE REC. DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO						0,00
35- CANC. EXERC.RP INSCR.DISP.FINANCEIRA DE REC.IMP.VINC. AO ENSINO VINCULADOS AO ENSINO (45j)						0,00

36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS P/ FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+32+33+34+35)	4,631,359.30
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-(36))	3,141,299.88
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)+100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25.06

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/ RECEITAS ADICIONAIS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39- DESP.CUSTEADAS APLICAÇÃO FINANC.DE OUTROS REC.IMPOSTO 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	0,00	213,872.99	164,489.99	76.91	164,489.99	76.91	
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	0,00	771,987.84	411,615.64	53.32	411,615.64	53.32	
43 -TOTAL OUTRAS DESP.CUSTEADAS RECEITAS ADIC.PARA FINANC.DO ENSINO(39+40+41+42)	0,00	985,860.83	576,105.63	58.44	576,105.63	58.44	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	3,323,382.00	11,601,457.91	8,348,764.81	71.96	8,348,764.81	71.96	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			CANCELADO EM 2018 (j)				
	SALDO ATÉ O BIMESTRE						
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	115,803.05		0,00				
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	49,769.25		0,00				
45.2 - Executadas com Recursos de FUNDEB	66,033.80		0,00				
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO				
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	80,143.70		6,809.41				
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6,954,308.20		172,547.18				
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6,941,577.81		160,739.99				
48.1 - Orçamento do Exercício	6,923,571.32		160,739.99				
48.2 - Restos a Pagar	18,006.49		0,00				
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9,967.07		267.43				
50- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre	102,841.16		18,884.03				
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	102,841.16		18,884.03				

José Floriano Bento de Melo
 Prefeito
 678.201.314-20

Hildebrando Lounrenço Ferreira Neto
 Controlador Interno
 061.531.714-60

Hugo de Souza Rodrigues
 Contador
 CRC 008385/O-2 / AL