

PREFEITURA MUNICIPAL DE JACARÉ DOS HOMENS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2018 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	189.113,00	189.113,00	55.893,05	152.300,30	80,53
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	73.125,00	73.125,00	0,00	1.053,00	1,44
1.1.1 - IPTU	57.925,00	57.925,00	0,00	1.053,00	1,82
1.1.2 - Multa, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.200,00	15.200,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	11.715,00	11.715,00	0,00	220,00	1,88
1.2.1 - ITBI	11.715,00	11.715,00	0,00	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	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	104.273,00	104.273,00	55.893,05	96.620,21	92,66
1.3.1 - ISS	104.273,00	104.273,00	55.893,05	96.620,21	92,66
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	0,00	0,00	0,00	54.407,09	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	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	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.601.005,00	10.601.005,00	1.605.807,63	9.823.701,67	92,67
2.1 - Cota-Parte FPM	8.840.778,00	8.840.778,00	1.081.630,07	7.312.795,62	82,72
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.374.841,00	8.374.841,00	1.081.630,07	6.942.316,01	82,89
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	366.905,00	366.905,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	99.032,00	99.032,00	0,00	370.479,61	374,10
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.687.874,00	1.687.874,00	502.778,44	2.406.043,97	142,55
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	8.963,00	8.963,00	1.979,94	9.899,70	110,45
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.520,00	1.520,00	1.523,50	7.638,48	502,53
2.5 - Cota-Parte ITR	2.396,00	2.396,00	1.306,06	2.546,96	106,30
2.6 - Cota-Parte IPVA	59.474,00	59.474,00	16.589,62	84.776,94	142,54
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.790.118,00	10.790.118,00	1.661.700,68	9.976.001,97	92,45

OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	488.980,00	488.980,00	108.247,25	471.584,92	96,44
5.1 - Transferências do Salário-Educação	165.369,00	165.369,00	24.748,39	187.890,40	113,62
5.2 - Outras Transferências do FNDE	323.611,00	323.611,00	83.106,26	282.495,67	87,29
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	392,60	1.198,85	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.028.206,00	1.028.206,00	0,00	0,00	0,00
6.1 - Transferências de Convênios	1.028.206,00	1.028.206,00	0,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA O FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.517.186,00	1.517.186,00	108.247,25	471.584,92	31,08

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (d)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.025.528,00	2.025.528,00	320.536,65	1.890.019,10	15,82
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.673.482,00	1.673.482,00	216.325,97	1.388.462,99	12,93
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	337.575,00	337.575,00	99.930,86	480.583,88	29,60
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	1.793,00	1.793,00	395,98	1.979,90	22,08
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	304,00	304,00	304,70	1.527,62	100,23
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	479,00	479,00	261,19	509,35	54,53
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	11.895,00	11.895,00	3.317,95	16.955,36	27,89
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.089.388,00	6.089.388,00	957.054,42	5.781.133,05	15,72
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.380.409,00	4.380.409,00	791.767,85	4.674.152,10	18,08
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	1.708.979,00	1.708.979,00	164.376,54	1.097.393,50	9,62
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	910,03	9.587,45	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.354.881,00	2.354.881,00	471.231,20	2.784.133,00	20,01

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

2.784.133,00

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

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.825.560,00	5.201.747,88	933.825,09	4.019.295,20	77,27
13.1 - Com Educação Infantil	502.178,00	907.873,54	60.356,50	583.974,54	64,32

13.2 - Com Ensino Fundamental	3.323.382,00	4.293.874,34	873.468,59	3.435.320,66	80,01
14 - OUTRAS DESPESAS	2.263.828,00	3.299.827,40	421.252,79	1.970.902,99	59,73
14.1 - Com Educação Infantil	115.418,00	115.418,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.148.410,00	3.184.409,40	421.252,79	1.970.902,99	61,89
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	6.089.388,00	8.501.575,28	1.355.077,88	5.990.198,19	70,46

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA O PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

VALOR

16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 - 18) / 11 x 100) %	69,52

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 2018 ²	0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	617.596,00	1.023.291,54	60.356,50	583.974,54	57,07
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	617.596,00	1.023.291,54	60.356,50	583.974,54	57,07
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.164.425,00	8.178.562,91	1.394.250,70	5.850.623,07	71,54
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.471.792,00	7.478.283,74	1.294.721,38	5.406.223,65	72,29
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	692.633,00	700.279,17	99.529,32	444.399,42	63,46
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	3.598.386,00	1.195.169,64	176.907,03	328.942,24	27,52
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	10.390.407,00	10.397.024,09	1.631.514,23	6.763.539,85	65,05

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.784.133,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	1.097.393,50
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	9.587,45
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	3.891.113,95
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)	2.543.483,66
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3)) x 100) %	0,00

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	165.369,00	169.371,91	17.318,50	136.524,54	80,61
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA O FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	165.369,00	169.371,91	17.318,50	136.524,54	80,61
45 - TOTAL GEARAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	10.555.776,00	10.566.396,00	1.648.832,73	6.900.064,39	65,30

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-44.299,04	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	0,00	0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	0,00	0,00

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: “Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.”

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ 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.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

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