Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RREO - ANEXO 08 - 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	24.090.000,00	24.090.000,00	23.958.711,05	99,46
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.970.000,00	7.970.000,00	8.267.142,53	103,73
1.1.1 - IPTU	7.650.000,00	7.650.000,00	7.817.998,02	102,20
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	320.000,00	320.000,00	449.144,51	140,36
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.862.000,00	2.862.000,00	2.650.315,88	92,60
1.2.1 - ITBI	2.862.000,00	2.862.000,00	2.650.315,88	92,60
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	10.102.000,00	10.102.000,00	9.492.282,84	93,96
1.3.1 - ISS	9.770.000,00	9.770.000,00	9.286.961,86	95,06
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	332.000,00	332.000,00	205.320,98	61,84
1.4 - Receita Resultante do - IRRF	3.156.000,00	3.156.000,00	3.548.969,80	112,45
1.4.1 - IRRF	3.156.000,00	3.156.000,00	3.548.969,80	112,45
1.4.2 - Multas, Juros, Dívidas e Outros Encargos IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
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 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	71.305.000,00	71.305.000,00	70.778.310,73	99,26
2.1 - Cota - Parte FPM	20.550.000,00	20.550.000,00	18.815.659,42	91,56
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.000.000,00	19.000.000,00	17.297.836,30	91,04
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	780.000,00	780.000,00	768.264,17	98,50
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	770.000,00	770.000,00	749.558,95	97,35
2.2 - Cota - Parte ICMS	45.875.000,00	45.875.000,00	45.446.956,88	99,07
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C. nº87/1996	260.000,00	260.000,00	231.764,40	89,14
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	600.000,00	600.000,00	666.396,98	111,07
2.5 - Cota - Parte ITR	20.000,00	20.000,00	34.187,01	170,94
2.6 - Cota - Parte IPVA	4.000.000,00	4.000.000,00	5.583.346,04	139,58
2.7 - Cota - Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	95.395.000,00	95.395.000,00	94.737.021,78	99,31
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	3.000,00	3.000,00	1.364,18	45,47
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	775.500,00	886.993,85	933.834,22	105,28
5.1 - Transferências do Salário - Educação	771.000,00	771.000,00	806.437,13	104,60
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	100,00	109.593,85	113.569,02	103,63
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.400,00	6.400,00	13.828,07	216,06
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	351.000,00	351.000,00	530.058,63	151,01
6.1 - Transferências de Convênios	351.000,00	351.000,00	530.058,63	151,01

Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RREO - ANEXO 08 - 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 ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	730.800,00	861.940,59	1.135.021,85	131,68
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.860.300,00	2.102.934,44	2.600.278,88	123,65

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	13.951.000,00	13.951.000,00	13.852.097,42	99,29
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.800.000,00	3.800.000,00	3.459.566,95	91,04
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	9.175.000,00	9.175.000,00	9.089.391,43	99,07
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	52.000,00	52.000,00	46.352,82	89,14
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	120.000,00	120.000,00	133.279,46	111,07
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	4.000,00	4.000,00	6.837,27	170,93
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	800.000,00	800.000,00	1.116.669,49	139,58
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.844.500,00	9.844.500,00	9.971.253,21	101,29
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.800.500,00	9.800.500,00	9.957.014,69	101,60
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	44.000,00	44.000,00	14.238,52	32,36
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-4.150.500,00	-4.150.500,00	-3.895.082,73	0,00
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-4.150.500,00	-4.150.500,00	-3.895.082,73	0,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.884.300,00	10.173.794,21	6.801.820,95	66,86	6.801.820,95	66,86	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	3.550.000,00	3.659.373,24	1.051.206,88	28,73	1.051.206,88	28,73	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	6.334.300,00	6.514.420,97	5.750.614,07	88,28	5.750.614,07	88,28	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	200,00	200,00	3.169.170,97	1.584.585,49	3.169.170,97	1.584.585,49	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	2.480.439,30	0,00	2.480.439,30	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	200,00	200,00	688.731,67	344.365,84	688.731,67	344.365,84	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.884.500,00	10.173.994,21	9.970.991,92	98,00	9.970.991,92	98,00	0,00

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	220,97
17.1 - FUNDEB 60%	132,58
17.2 - FUNDEB 40%	88,39
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	220,97

Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RREO - ANEXO 08 - 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

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	9.970.770,95
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	68,21
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	31,78
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,01
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	**VALOR**
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	220,97
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018	220,97

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.598.900,00	7.340.635,03	6.479.107,52	88,26	6.455.714,26	87,94	23.393,26
22.1 - Creche	6.598.900,00	7.340.635,03	6.479.107,52	88,26	6.455.714,26	87,94	23.393,26
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.550.000,00	3.659.373,24	3.531.646,18	96,51	3.531.646,18	96,51	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.048.900,00	3.681.261,79	2.947.461,34	80,07	2.924.068,08	79,43	23.393,26
22.2 - Pré - escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1 - Des pes as Cus teadas com Recurs os do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2 - Des pes as Cus teadas com Outros Recurs os de Impos tos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.858.400,00	15.026.399,18	14.305.227,29	95,20	14.268.240,12	94,95	36.987,17
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.334.500,00	6.514.620,97	6.439.345,74	98,84	6.439.345,74	98,84	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	8.523.900,00	8.511.778,21	7.865.881,55	92,41	7.828.894,38	91,98	36.987,17
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	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	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	21.457.300,00	22.367.034,21	20.784.334,81	92,92	20.723.954,38	92,65	60.380,43

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-3.895.082,73
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	14.238,52
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	220,97
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	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 =	18.029,27
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	-3.862.593,97
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	24.586.548,35
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,95

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RREO - ANEXO 08 - 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

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39 - DESP. CUSTEADAS COM A APLIC. FINAN. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	3.000,00	3.000,00	1.364,18	45,47	1.364,18	45,47	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO	774.000,00	784.420,37	781.715,07	99,66	736.980,77	93,95	44.734,30
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	22.192.600,00	23.454.129,24	21.717.079,02	92,59	21.540.353,64	91,84	176.725,38
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM REC. ADIC. PARA FINANC. DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	22.969.600,00	24.241.549,61	22.500.158,27	92,82	22.278.698,59	91,90	221.459,68
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	44.426.900,00	46.608.583,82	43.284.493,08	92,87	43.002.652,97	92,26	281.840,11

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	3.075,37	18.029,27
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	3.075,37	18.029,27
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	220,97	21.404,73
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.957.014,82	806.437,13
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.970.991,92	741.698,35
48.1 Orçamento do Exercício	9.970.991,92	736.980,77
48.2 Restos a Pagar	0,00	4.717,58
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.238,52	1.091,20
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	482,39	87.234,71
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	482,39	87.234,71

FONTE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa, DATA DA EMISSÃO 21/02/2019 E HORA DA EMISSÃO 08:39:45