



MUNICÍPIO DE CONCEIÇÃO DA BARRA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO À DEZEMBRO 2016 / BIMESTRAL NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

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	8.148.000,00	8.148.000,00	7.506.946,24	92,13
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	505.000,00	505.000,00	703.313,91	139,27
1.1.1 - IPTU	100.000,00	100.000,00	396.822,31	396,82
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	26.665,46	2.666,55
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	290.000,00	290.000,00	155.677,50	53,68
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	114.000,00	114.000,00	124.148,64	108,90
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	303.000,00	303.000,00	417.141,69	137,67
1.2.1 - ITBI	300.000,00	300.000,00	414.572,65	138,19
1.2.2 - Multas, Juros de Mora de Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	2.569,04	256,90
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	6.430.000,00	6.430.000,00	5.597.323,43	87,05
1.3.1 - ISS	6.312.000,00	6.312.000,00	5.523.385,78	87,51
1.3.2 - Multas, Juros de Mora de Outros Encargos do ISS	22.000,00	22.000,00	66.691,34	303,14
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	83.000,00	83.000,00	4.423,43	5,33
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	13.000,00	13.000,00	2.822,88	21,71
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	910.000,00	910.000,00	789.167,21	86,72
1.4.1 - IRRF	910.000,00	910.000,00	789.167,21	86,72
1.4.2 - Multas, Juros de Mora de Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, par. 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 de Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	35.970.000,00	35.970.000,00	38.767.260,33	107,78
2.1 - Cota-Parte FPM	19.095.000,00	19.095.000,00	21.998.719,38	115,21
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	19.095.000,00	19.095.000,00	21.998.719,38	115,21
2.1.2 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.011.000,00	15.011.000,00	14.907.891,37	99,31
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	134.000,00	134.000,00	141.329,04	105,47
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	448.000,00	448.000,00	442.069,94	98,68
2.5 - Cota-Parte ITR	104.000,00	104.000,00	522.310,30	502,22
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.178.000,00	1.178.000,00	754.940,30	64,09
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	44.118.000,00	44.118.000,00	46.274.206,57	104,89
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	20.000,00	20.000,00	17.901,25	89,51
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.584.000,00	3.584.000,00	2.961.919,61	82,64
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.186.000,00	1.186.000,00	1.352.727,96	114,06
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	539.000,00	539.000,00	721.420,00	133,84
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	158.000,00	158.000,00	113.154,57	71,62
5.5 - Outras Transferências Diretas - FNDE	680.000,00	680.000,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicações Financeira do Recursos do FNDE	1.016.000,00	1.016.000,00	774.617,08	76,24
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	660.000,00	660.000,00	1.255.166,12	190,18
6.1 - Transferências de Convênios	648.000,00	648.000,00	1.231.671,77	190,07
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	12.000,00	12.000,00	23.494,35	195,79
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.264.000,00	4.264.000,00	4.234.986,98	99,32



MUNICÍPIO DE CONCEIÇÃO DA BARRA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO À DEZEMBRO 2016 / BIMESTRAL NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.953.800,00	6.953.800,00	7.207.085,47	103,64			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.819.000,00	3.819.000,00	4.044.401,30	105,90			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.762.000,00	2.762.000,00	2.823.714,48	102,23			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.3)	26.800,00	26.800,00	2.355,48	8,79			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	89.600,00	89.600,00	80.839,56	90,22			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	20.800,00	20.800,00	104.461,94	502,22			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	235.600,00	235.600,00	151.312,71	64,22			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	17.401.000,00	17.401.000,00	18.789.465,94	107,98			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	17.269.000,00	17.269.000,00	18.576.452,53	107,57			
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	132.000,00	132.000,00	213.013,41	161,37			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	10.315.200,00	10.315.200,00	11.369.367,06	110,22			
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
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	16.920.000,00	16.930.922,13	16.930.922,13	100,00	16.930.922,13	100,00	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	3.897.000,00	4.386.298,73	4.386.298,73	100,00	4.386.298,73	100,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	13.023.000,00	12.544.623,40	12.544.623,40	100,00	12.544.623,40	100,00	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	105.000,00	1.469.317,87	1.331.922,91	90,65	1.237.858,39	84,25	94.064,52
14.1 - Com Educação Infantil	24.000,00	315.017,77	309.152,08	98,14	307.994,08	97,77	1.158,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	81.000,00	1.154.300,10	1.022.770,83	88,61	929.864,31	80,56	92.906,52
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	17.025.000,00	18.400.240,00	18.262.845,04	99,25	18.168.780,52	98,74	94.064,52
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)							18.262.845,04
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11) x 100)%							90,11
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))/(11) x 100)%							7,09
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%							2,80
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM [EXERCÍCIO ANTERIOR] QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE [EXERCÍCIO] (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				
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100			
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) (3)	11.029.500,00	11.029.500,00	11.568.551,64	104,89			



MUNICÍPIO DE CONCEIÇÃO DA BARRA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO À DEZEMBRO 2016 / BIMESTRAL NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

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	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	90.023,77	8.772.363,79	9.744,50	8.201.112,69	9.109,94	571.251,10
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	87.623,77	4.695.450,81	5.358,65	4.694.292,81	5.357,33	1.158,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	2.400,00	4.076.912,98	169.871,37	3.506.819,88	146.117,50	570.093,10
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	658.213,25	19.485.425,43	2.960,35	19.092.517,47	2.900,66	392.907,96
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	655.713,25	13.567.394,23	2.069,10	13.474.487,71	2.054,94	92.906,52
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	2.500,00	5.918.031,20	236.721,25	5.618.029,76	224.721,19	300.001,44
25 - ENSINO MÉDIO	184.000,00	123.000,00	118.621,72	96,44	71.957,16	58,50	46.664,56
26 - ENSINO SUPERIOR	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	653.000,00	546.631,76	479.570,07	87,73	479.570,07	87,73	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	885.000,00	1.417.868,78	28.855.981,01	2.035,17	27.845.157,39	1.963,87	1.010.823,62

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (12)	11.369.367,06
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	213.013,41
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 DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)	0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)	0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) (6)	11.582.380,47
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37) (6)	16.675.408,75
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (5) ((38)/(3) X 100)%	36,04

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
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	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRAS DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	885.000,00	1.417.868,78	28.855.981,01	2.035,17	27.845.157,39	1.963,87	1.010.823,62

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2016 (j)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	752.458,53
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	18.576.452,53
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	17.866.135,67
49.1 - Orçamento do Exercício	17.744.959,84
49.2 - Restos a Pagar	121.175,83
50 - (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	213.013,41
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.675.788,80

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE CONCEIÇÃO DA BARRA

Emissão: 6/03/2017 10:07:55

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.

6 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre