



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 A AGOSTO 2017 / BIMESTRAL JULHO - AGOSTO

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	7.899.000,00	7.899.000,00	4.449.692,69	56,33	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	633.000,00	633.000,00	674.849,05	106,61	
1.1.1 - IPTU	263.000,00	263.000,00	431.512,90	164,07	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	370.000,00	370.000,00	243.336,15	65,77	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	750.000,00	750.000,00	306.955,04	40,93	
1.2.1 - ITBI	747.000,00	747.000,00	306.302,71	41,00	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	652,33	21,74	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.740.000,00	5.740.000,00	2.742.799,52	47,78	
1.3.1 - ISS	5.649.000,00	5.649.000,00	2.716.770,37	48,09	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	91.000,00	91.000,00	26.029,15	28,60	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	776.000,00	776.000,00	725.089,08	93,44	
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	38.041.000,00	38.041.000,00	24.483.848,82	64,36	
2.1 - Cota-Parte FPM	20.396.000,00	20.396.000,00	13.119.613,20	64,32	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	20.396.000,00	20.396.000,00	13.119.613,20	64,32	
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	15.802.000,00	15.802.000,00	10.336.245,13	65,41	
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	128.000,00	128.000,00	96.574,88	75,45	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	412.000,00	412.000,00	234.247,21	56,86	
2.5 - Cota-Parte ITR	28.000,00	28.000,00	15.181,47	54,22	
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.275.000,00	1.275.000,00	681.986,93	53,49	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	45.940.000,00	45.940.000,00	28.933.541,51	62,98	
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	25.000,00	25.000,00	21.964,58	87,86	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.106.000,00	3.106.000,00	1.503.612,08	48,41	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.678.000,00	1.678.000,00	927.389,61	55,27	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	5.720,00	572,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	693.000,00	693.000,00	258.692,43	37,33	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	72.000,00	72.000,00	14.427,41	20,04	
5.5 - Outras Transferências Diretas - FNDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	
5.6 - Aplicações Financeira dos Recursos do FNDE	661.000,00	661.000,00	297.382,63	44,99	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.384.000,00	1.384.000,00	848.936,83	61,34	
6.1 - Transferências de Convênios	1.368.000,00	1.368.000,00	842.633,32	61,60	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	16.000,00	16.000,00	6.303,51	39,40	
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)	4.515.000,00	4.515.000,00	2.374.513,49	52,59	
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.608.200,00	7.608.200,00	4.898.300,53	64,38	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.079.200,00	4.079.200,00	2.623.922,39	64,32	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.160.400,00	3.160.400,00	2.068.594,15	65,45	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.3)	25.600,00	25.600,00	19.314,96	75,45	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	82.400,00	82.400,00	46.849,41	56,86	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	5.600,00	5.600,00	3.036,22	54,22	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	255.000,00	255.000,00	136.583,40	53,56	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	19.796.000,00	19.796.000,00	12.130.479,45	61,28	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	19.580.000,00	19.580.000,00	12.024.097,17	61,41	
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	216.000,00	216.000,00	106.382,28	49,25	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	11.971.800,00	11.971.800,00	7.125.796,64	59,52	
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					



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 A AGOSTO 2017 / BIMESTRAL JULHO - AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

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	18.036.000,00	18.036.000,00	9.957.247,35	55,21	9.957.247,35	55,21	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	4.648.000,00	4.648.000,00	2.719.357,20	58,51	2.719.357,20	58,51	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	13.388.000,00	13.388.000,00	7.237.890,15	54,06	7.237.890,15	54,06	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	999.000,00	999.000,00	247.221,00	24,75	87.707,00	8,78	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	279.000,00	287.800,00	104.771,76	36,40	32.390,86	11,25	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	720.000,00	711.200,00	142.449,24	20,03	55.316,14	7,78	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	19.035.000,00	19.035.000,00	10.204.468,35	53,61	10.044.954,35	52,77	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	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)	10.044.954,35
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11) x 100)%	82,08
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))/(11) x 100)%	0,72
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	17,20

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

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	0,00	0,00	5.463.296,04	0,00	4.357.589,12	0,00	0,00
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré Escola	0,00	0,00	5.463.296,04	0,00	4.357.589,12	0,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	2.824.128,96	0,00	2.751.748,06	0,00	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	2.639.167,08	0,00	1.605.841,06	0,00	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	13.572.831,12	0,00	10.715.213,65	0,00	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	7.380.339,39	0,00	7.293.206,29	0,00	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	6.192.491,73	0,00	3.422.007,36	0,00	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	3.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	24.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	1.000,00	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)	28.000,00	14.000,00	19.036.127,16	135,972,34	15.072.802,77	107.662,88	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	7.125.796,64
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	106.382,28
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
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 DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)	0,00
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) (6)	7.232.178,92
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) (6)	7.840.623,85
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % (6) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	27,10



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 A AGOSTO 2017 / BIMESTRAL JULHO - AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

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		
39 - 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	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	28.000,00	14.000,00	19.036.127,16	135.972,34	15.072.802,77	107.662,88		0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017		(j)	
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					0,00		0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					0,00		0,00	
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 2016	1.128.173,76	0,00
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.024.097,17	0,00
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	10.568.754,20	0,00
48.1 - Orçamento do Exercício	9.773.012,77	0,00
48.2 - Restos a Pagar	795.741,43	0,00
49 - (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	106.382,28	0,00
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NO EXERCÍCIO ATUAL	2.689.899,01	0,00
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	0,00	0,00

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE CONCEIÇÃO DA BARRA

Emissão: 6/09/2017 14:28:52

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

Nárcia Silva de Oliveira
Contadora CRC-ES 12930/O-1

Alex da Silva Moura
Secretário de Finanças

Francisco Bernhard Vervloet
Prefeito Municipal