



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 DEZEMBRO 2017 / 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	7.899.000,00	7.899.000,00	6.603.971,28	83,61
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	633.000,00	633.000,00	969.674,14	153,19
1.1.1 - IPTU	263.000,00	263.000,00	622.765,50	236,79
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	370.000,00	370.000,00	346.908,64	93,76
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	750.000,00	750.000,00	346.191,71	46,16
1.2.1 - ITBI	747.000,00	747.000,00	345.539,38	46,26
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	4.143.913,61	72,19
1.3.1 - ISS	5.649.000,00	5.649.000,00	4.095.237,58	72,49
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	91.000,00	91.000,00	48.676,03	53,49
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	776.000,00	776.000,00	1.144.191,82	147,45
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	38.829.501,24	102,07
2.1 - Cota-Parte FPM	20.396.000,00	20.396.000,00	20.908.885,25	102,51
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	20.396.000,00	20.396.000,00	19.176.789,93	94,02
2.1.2 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea d	0,00	0,00	852.520,67	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea e	0,00	0,00	879.574,65	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.802.000,00	15.802.000,00	16.052.895,90	101,59
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	128.000,00	128.000,00	144.862,32	113,17
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	412.000,00	412.000,00	387.179,83	93,98
2.5 - Cota-Parte ITR	28.000,00	28.000,00	521.487,13	1.862,45
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.275.000,00	1.275.000,00	814.190,81	63,86
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	45.433.472,52	98,90
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	24.837,08	99,35
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.106.000,00	3.106.000,00	2.340.709,22	75,36
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.678.000,00	1.678.000,00	1.353.793,47	80,68
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	11.440,00	1.144,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	693.000,00	693.000,00	565.920,10	81,66
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	72.000,00	72.000,00	17.109,87	23,76
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	392.445,78	59,37
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.384.000,00	1.384.000,00	1.460.096,30	105,50
6.1 - Transferências de Convênios	1.368.000,00	1.368.000,00	1.451.416,63	106,10
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	16.000,00	16.000,00	8.679,67	54,25
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	3.825.642,60	84,73
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	7.421.230,51	97,54
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.079.200,00	4.079.200,00	3.835.357,66	94,02
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.160.400,00	3.160.400,00	3.212.323,97	101,64
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.3)	25.600,00	25.600,00	28.972,44	113,17
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	82.400,00	82.400,00	77.435,91	93,98
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	5.600,00	5.600,00	104.297,30	1.862,45
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	255.000,00	255.000,00	162.843,23	63,86
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	19.796.000,00	19.796.000,00	18.404.120,21	92,97
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	19.580.000,00	19.580.000,00	18.269.396,30	93,31
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	134.723,91	62,37
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	11.971.800,00	11.971.800,00	10.848.165,79	90,61
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 DEZEMBRO 2017 / BIMESTRAL NOVEMBRO - DEZEMBRO

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 ⁷ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	12.920.000,00	11.612.393,52	11.604.280,02	99,93	11.604.280,02	99,93	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	3.382.000,00	3.327.400,00	3.319.878,42	99,77	3.319.878,42	99,77	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.538.000,00	8.284.993,52	8.284.401,60	99,99	8.284.401,60	99,99	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.920.000,00	11.612.393,52	11.604.280,02	99,93	11.604.280,02	99,93	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)	11.604.280,02
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11) x 100%	63,05
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))/(11) x 100%	0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	36,95

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 ⁷ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	7.532.793,30	0,00	6.924.024,38	0,00	608.768,92
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	7.532.793,30	0,00	6.924.024,38	0,00	608.768,92
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	4.721.662,97	0,00	4.692.888,79	0,00	28.774,18
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	2.811.130,33	0,00	2.231.135,59	0,00	579.994,74
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	20.693.719,17	0,00	19.203.081,63	0,00	1.490.637,54
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	13.944.271,97	0,00	13.242.044,58	0,00	702.227,39
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	6.749.447,20	0,00	5.961.037,05	0,00	788.410,15
24 - ENSINO MÉDIO	3.000,00	1.000,00	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	13.000,00	28.226.512,47	217,127,02	26.127.106,01	200,977,74	2.099.406,46

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	10.848.165,79
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)	134.723,91
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)	10.982.889,70
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) (6)	17.243.622,77
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % (6) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	37,95



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 DEZEMBRO 2017 / BIMESTRAL NOVEMBRO - DEZEMBRO

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 ⁷	
			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
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	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
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	28.000,00	13.000,00	28.226.512,47	217.127,02	26.127.106,01	200.977,74		2.099.406,46

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	18.269.396,30	0,00
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	18.243.015,04	0,00
48.1 - Orçamento do Exercício	17.447.273,61	0,00
48.2 - Restos a Pagar	795.741,43	0,00
49 - (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	134.723,91	0,00
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NO EXERCÍCIO ATUAL	1.289.278,93	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: 22/05/2018 14:14:34

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