



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 2019 / 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	9.937.000,00	9.937.000,00	8.119.027,70	81,71
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.110.000,00	1.110.000,00	1.077.467,34	97,07
1.1.1 - IPTU	721.000,00	721.000,00	640.331,19	88,81
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	389.000,00	389.000,00	437.136,15	112,37
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	167.000,00	167.000,00	483.280,24	289,39
1.2.1 - ITBI	163.000,00	163.000,00	482.487,13	296,00
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	4.000,00	4.000,00	793,11	19,83
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	7.467.000,00	7.467.000,00	5.287.558,87	70,81
1.3.1 - ISS	7.344.000,00	7.344.000,00	5.209.753,43	70,94
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	123.000,00	123.000,00	77.805,44	63,26
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.193.000,00	1.193.000,00	1.270.721,25	106,51
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	42.699.000,00	42.699.000,00	44.363.067,84	103,90
2.1 - Cota-Parte FPM	24.447.000,00	24.447.000,00	24.280.241,18	99,32
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	22.589.000,00	22.589.000,00	22.344.467,69	98,92
2.1.2 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea d	922.000,00	922.000,00	986.102,69	106,95
2.1.3 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea e	936.000,00	936.000,00	949.670,80	101,46
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.603.000,00	15.603.000,00	18.590.526,23	119,15
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	173.000,00	173.000,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	443.000,00	443.000,00	335.377,42	75,71
2.5 - Cota-Parte ITR	848.000,00	848.000,00	208.809,12	24,62
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.185.000,00	1.185.000,00	948.113,89	80,01
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	52.636.000,00	52.636.000,00	52.482.095,54	99,71
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	340.000,00	340.000,00	114.988,08	33,82
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.488.000,00	2.488.000,00	2.263.674,18	90,98
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.473.000,00	1.473.000,00	1.484.456,86	100,78
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	652.000,00	652.000,00	573.584,00	87,97
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	41.000,00	41.000,00	169.933,32	414,47
5.5 - Outras Transferências Diretas - FNDE	299.000,00	299.000,00	35.700,00	11,94
5.6 - Aplicações Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.650.000,00	1.650.000,00	1.419.393,07	86,02
6.1 - Transferências de Convênios	1.650.000,00	1.650.000,00	1.419.393,07	86,02
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	4.478.000,00	4.478.000,00	3.798.055,33	84,82
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.168.200,00	8.168.200,00	8.487.822,16	103,91
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.517.800,00	4.517.800,00	4.468.893,23	98,92
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.120.600,00	3.120.600,00	3.720.330,15	119,22
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.3)	34.600,00	34.600,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	88.600,00	88.600,00	67.075,50	75,71
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	169.600,00	169.600,00	41.761,72	24,62
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	237.000,00	237.000,00	189.761,56	80,07
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	19.954.000,00	19.954.000,00	21.933.400,12	109,92
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	19.954.000,00	19.954.000,00	21.933.400,12	109,92
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	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	11.785.800,00	11.785.800,00	13.445.577,96	114,08
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 2019 / 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	12.409.000,00	13.465.560,72	13.465.560,72	100,00	13.464.776,32	99,99	784,40
13.1 - Com Educação Infantil	3.526.000,00	3.531.025,84	3.531.025,84	100,00	3.531.025,84	100,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	8.883.000,00	9.934.534,88	9.934.534,88	100,00	9.933.750,48	99,99	784,40
14 - OUTRAS DESPESAS	7.332.000,00	7.703.225,55	7.703.211,01	100,00	7.606.435,70	98,74	96.775,31
14.1 - Com Educação Infantil	2.860.000,00	1.964.585,78	1.964.582,14	100,00	1.929.351,60	98,21	35.230,54
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.472.000,00	5.738.639,77	5.738.628,87	100,00	5.677.084,10	98,93	61.544,77
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	19.741.000,00	21.168.786,27	21.168.771,73	100,00	21.071.212,02	99,54	97.559,71

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)	21.168.771,73
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11 x 100)%	61,39
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))/(11 x 100)%	35,12
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	3,49

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	7.131.000,00	6.357.874,90	6.357.864,99	100,00	6.078.155,52	95,60	279.709,47
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	7.131.000,00	6.357.874,90	6.357.864,99	100,00	6.078.155,52	95,60	279.709,47
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.386.000,00	5.495.611,62	5.495.607,98	100,00	5.460.377,44	99,36	35.230,54
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	745.000,00	862.263,28	862.257,01	100,00	617.778,08	71,65	244.478,93
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	16.356.000,00	20.243.077,13	20.243.066,23	100,00	18.504.780,06	91,41	1.738.286,17
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.355.000,00	15.673.174,65	15.673.163,75	100,00	15.610.834,58	99,60	62.329,17
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.001.000,00	4.569.902,48	4.569.902,48	100,00	2.893.945,48	63,33	1.675.957,00
24 - ENSINO MÉDIO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	24.000,00	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	1.469.000,00	1.547.843,57	1.547.535,45	99,98	1.507.725,20	97,41	39.810,25
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	24.981.000,00	28.148.795,60	28.148.466,67	100,00	26.090.660,78	92,69	2.057.805,89

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	13.445.577,96
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)	0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (4e j)	0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) (6)	13.445.577,96
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) (6)	13.155.353,26
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % (6) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% (5)	25,07



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 2019 / 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		(i)
38 - 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
39 - 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
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.428.000,00	5.666.266,47	5.615.776,89	99,11	4.295.579,02	75,81	1.320.197,87	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	4.428.000,00	5.666.266,47	5.615.776,89	99,11	4.295.579,02	75,81	1.320.197,87	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	29.409.000,00	33.815.062,07	33.764.243,56	99,85	30.386.239,80	89,86	3.378.003,76	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	29.553,41	0,00
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	21.933.400,12	0,00
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	20.609.595,92	0,00
47.1 - Orçamento do Exercício	20.609.595,92	0,00
47.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NO EXERCÍCIO ATUAL	1.353.357,61	0,00
50 - (+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1 - (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 - (-) Valores a Recuperar	0,00	0,00
50.3 - (+) Outros Valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 - (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.353.357,61	0,00

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE CONCEIÇÃO DA BARRA

Emissão: 04/02/2020 16:56:21

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

Gabriela Santos da Silva
Secretária de Finanças

Francisco Bernhard Verwoet
Prefeito Municipal