

MUNICÍPIO DE ARARUAMA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 5º Bimestre / 2018

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2018 (b)	% (b/a)
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	52.475.311,2	52.475.311,2	53.533.518,0	102,02
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.032.342,3	29.032.342,3	34.253.379,4	117,98
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	23.046.936,0	23.046.936,0	24.985.517,5	108,41
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.985.406,3	5.985.406,3	9.267.861,9	154,84
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	6.917.747,4	6.917.747,4	3.785.080,7	54,72
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	6.809.322,0	6.809.322,0	3.785.080,7	55,59
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	108.425,4	108.425,4	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	14.430.045,6	14.430.045,6	12.896.698,2	89,37
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	13.518.644,0	13.518.644,0	11.374.124,9	84,14
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	911.401,6	911.401,6	1.522.573,3	167,06
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.095.176,0	2.095.176,0	2.598.359,7	124,02
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.095.176,0	2.095.176,0	2.598.359,7	124,02
1.4.2-Multas, Juros, de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,00
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF. art 153, §4º, III)	0,0	0,0	0,0	0,00
1.5.1-ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
1.5.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	83.925.438,9	83.925.438,9	79.213.780,9	94,39
2.1-Cota-Parte FPM	35.592.347,6	35.592.347,6	33.226.312,4	93,35
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	35.592.347,6	35.592.347,6	33.226.312,4	93,35
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	0,0	0,0	0,0	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea e	0,0	0,0	0,0	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	36.665.580,0	36.665.580,0	35.086.394,9	95,69
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	146.662,3	146.662,3	108.451,4	73,95
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.003.065,5	1.003.065,5	931.429,7	92,86
2.5-Cota-Parte ITR	41.903,5	41.903,5	46.490,0	110,95
2.6-Cota-Parte IPVA	10.475.880,0	10.475.880,0	9.814.702,5	93,69
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
<b>3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>136.400.750,1</b>	<b>136.400.750,1</b>	<b>132.747.298,9</b>	<b>97,32</b>

**MUNICÍPIO DE ARARUAMA**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO DE REFERÊNCIA : 5º Bimestre / 2018**

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2018 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	240.945,2	240.945,2	113.306,4	47,03
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	14.715.750,6	14.715.750,6	10.655.908,3	72,41
5.1-Transferências do Salário-Educação	11.523.468,0	11.523.468,0	9.285.929,1	80,58
5.2-Transferências Diretas - PDDE	20.847,0	20.847,0	6.840,0	32,81
5.3-Transferências Diretas - PNAE	2.446.013,2	2.446.013,2	1.341.719,8	54,85
5.4-Transferências Diretas - PNATE	345.704,0	345.704,0	0,0	0,00
5.5-Transferências Diretas - FNDE	282.848,8	282.848,8	0,0	0,00
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	96.869,6	96.869,6	21.419,4	22,11
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	895.687,7	895.687,7	327.032,0	36,51
6.1- Transferências de Convênios	890.449,8	890.449,8	297.602,5	33,42
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	5.237,9	5.237,9	29.429,5	561,85
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,00
9-TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	15.852.383,6	15.852.383,6	11.096.246,7	70,00

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	16.785.087,8	16.785.087,8	15.505.833,8	92,38
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.118.469,5	7.118.469,5	6.312.478,7	88,68
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.333.116,0	7.333.116,0	7.017.279,0	95,69
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	29.332,5	29.332,5	21.690,2	73,95
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	200.613,1	200.613,1	182.408,4	90,93
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	8.380,7	8.380,7	9.297,9	110,94
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.095.176,0	2.095.176,0	1.962.679,6	93,68
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	70.214.041,0	70.214.041,0	59.839.097,7	85,22
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	70.098.806,3	70.098.806,3	59.685.105,9	85,14
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	115.234,7	115.234,7	153.991,8	133,63
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	53.313.718,5	53.313.718,5	44.179.272,1	82,87

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12 > 0)] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12 > 0)] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 5º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 5º Bim/2018 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	42.174.518,4	52.233.147,3	47.375.288,5	90,70	43.978.989,3	84,20
13.1-Com Educação Infantil	3.370.000,0	3.546.226,1	3.473.226,1	97,94	2.062.099,7	58,15
13.2-Com Ensino Fundamental	38.804.518,4	48.686.921,2	43.902.062,4	90,17	41.916.889,6	86,09
14-OUTRAS DESPESAS	28.039.522,5	19.314.537,8	19.298.660,1	99,92	8.467.381,7	43,84
14.1-Com Educação Infantil	7.728.522,5	5.007.421,6	4.997.660,1	99,81	991.954,5	19,81
14.2-Com Ensino Fundamental	20.311.000,0	14.307.116,2	14.301.000,0	99,96	7.475.427,2	52,25
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	70.214.040,9	71.547.685,2	66.673.948,6	93,19	52.446.371,0	73,30

**DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DE ENSINO**

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 DE DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16+17)	0,00

**INDICADORES DO FUNDEB**

19-TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	52.446.371,00
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	73,50
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	14,15
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	12,35

**CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE**

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2018	0,00

**MUNICÍPIO DE ARARUAMA**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO DE REFERÊNCIA : 5º Bimestre / 2018**

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 5º Bim/2018 (e)	% (e/d)x100	Até 5º Bim/2018 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	12.818.522,5	10.199.315,3	9.855.178,8	96,63	3.690.874,5	36,19
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.098.522,5	8.553.647,7	8.470.886,2	99,03	3.054.054,2	35,70
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.720.000,0	1.645.667,6	1.384.292,6	84,12	636.820,3	38,70
23-ENSINO FUNDAMENTAL	74.710.618,2	76.760.453,2	71.341.813,7	92,94	55.553.134,5	72,37
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	59.115.518,4	62.994.037,4	58.203.062,4	92,39	49.392.316,8	78,41
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	15.595.099,8	13.766.415,8	13.138.751,3	95,44	6.160.817,7	44,75
24-ENSINO MÉDIO	356.601,0	335.067,9	335.067,9	100,00	155.067,1	46,28
25-ENSINO SUPERIOR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	2.051.000,0	2.006.042,2	1.999.182,7	99,66	1.512.057,3	75,38
27-OUTRAS	4.572.779,1	3.082.470,7	3.049.746,8	98,94	1.838.142,6	59,63
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	94.509.520,8	92.383.349,3	86.580.989,9	93,72	62.749.276,0	67,92
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					44.179.272,10	
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR					0,00	
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS, DO EXERCÍCIO ANTERIOR					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 = (45g)					0,00	
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (29+30+32+33+34+35)					44.179.272,10	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					15.064.736,90	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]x100%					11,35	

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 5º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 5º Bim/2018 (g)	(h)=(g/d)
39-DESPESAS CUSTEADAS C/APLIC. FIN. EM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	11.764.413,2	15.628.273,3	13.898.383,3	88,93	8.618.672,5	55,15
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.087.970,3	5.199.381,3	4.125.234,1	79,34	3.079.435,5	59,23
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	15.852.383,6	20.827.654,7	18.023.617,4	86,54	11.698.108,0	56,17
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	110.361.904,4	113.211.004,0	104.604.607,3	92,40	74.447.384,0	65,76

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	Cancelado em 2018 (g)
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	0,00	0,00
45.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00
45.2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	3.478.004,40	5.465.878,70
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	59.685.105,90	9.285.929,10
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00
48.2-RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	153.991,80	21.419,40
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	63.317.102,10	14.773.227,20
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	63.317.102,10	14.773.227,20

FONTE :

<sup>1</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

**AJUSTE DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

<b>VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS</b>	10.302.905,00
Despesas com Ensino Fundamental ( 24.2 )	6.160.817,70
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas ( 23.2 )	636.820,30
<b>Outras Despesas com Ensino</b>	3.505.267,00
<b>PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB ( 10 )</b>	15.505.833,80
<b>INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOURO ( 40 )</b>	0,00
Despesas com Ensino Fundamental	0,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - ( 24.2 + 23.2 + 10 + 40 )</b>	22.303.471,80

**AJUSTE DA TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS**

Mínimo de <25%> das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino - Caput do artigo 212 da CF/88	16,80
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	73,50