

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 : 6º 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 6º Bim/2018 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	52.475.311,2	52.475.311,2	60.954.819,4	116,16
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.032.342,3	29.032.342,3	36.910.516,1	127,14
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	23.046.936,0	23.046.936,0	25.838.564,7	112,11
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.985.406,3	5.985.406,3	11.071.951,4	184,98
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	6.917.747,4	6.917.747,4	4.458.944,4	64,46
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	6.809.322,0	6.809.322,0	4.458.944,4	65,48
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	15.905.399,2	110,22
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	13.518.644,0	13.518.644,0	14.222.904,8	105,21
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	911.401,6	911.401,6	1.682.494,4	184,61
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.095.176,0	2.095.176,0	3.679.959,7	175,64
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.095.176,0	2.095.176,0	3.679.959,7	175,64
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
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	83.925.438,9	83.925.438,9	96.920.196,0	115,48
2.1-Cota-Parte FPM	35.592.347,6	35.592.347,6	42.254.860,4	118,72
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	35.592.347,6	35.592.347,6	42.254.860,4	118,72
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	43.197.593,0	117,82
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	146.662,3	146.662,3	129.922,3	88,59
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.003.065,5	1.003.065,5	1.104.012,0	110,06
2.5-Cota-Parte ITR	41.903,5	41.903,5	54.855,3	130,91
2.6-Cota-Parte IPVA	10.475.880,0	10.475.880,0	10.178.953,0	97,17
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	136.400.750,1	136.400.750,1	157.875.015,4	115,74

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 : 6º 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 6º Bim/2018 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	240.945,2	240.945,2	121.119,9	50,27
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	14.715.750,6	14.715.750,6	12.953.077,6	88,02
5.1-Transferências do Salário-Educação	11.523.468,0	11.523.468,0	11.180.937,4	97,03
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	1.743.054,6	71,26
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	22.245,6	22,96
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	895.687,7	895.687,7	524.377,4	58,54
6.1- Transferências de Convênios	890.449,8	890.449,8	492.034,7	55,26
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	5.237,9	5.237,9	32.342,7	317,47
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	13.598.574,9	85,78

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 6º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	16.785.087,8	16.785.087,8	18.702.054,3	111,42
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.118.469,5	7.118.469,5	7.773.125,7	109,20
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.333.116,0	7.333.116,0	8.639.518,7	117,82
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	29.332,5	29.332,5	25.984,4	88,59
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	200.613,1	200.613,1	216.924,9	108,13
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	8.380,7	8.380,7	10.970,9	130,91
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.095.176,0	2.095.176,0	2.035.529,7	97,15
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	70.214.041,0	70.214.041,0	73.954.490,1	105,33
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	70.098.806,3	70.098.806,3	73.789.596,0	105,27
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	164.894,1	143,09
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	53.313.718,5	53.313.718,5	55.087.541,7	103,33

[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		Inscr. em RP Não Processados (i)
			Até 6º Bim/2018 (g)	% (f=e/d)	Até 6º Bim/2018 (g)	% (h)=(g/d)	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	42.174.518,4	58.781.401,7	58.430.649,8	99,42	57.733.694,4	98,21	696.955,4
13.1-Com Educação Infantil	3.370.000,0	3.660.457,6	3.310.929,5	90,45	2.997.521,6	81,88	313.407,9
13.2-Com Ensino Fundamental	38.804.518,4	55.120.944,1	55.119.720,3	99,99	54.736.172,8	99,30	383.547,5
14-OUTRAS DESPESAS	28.039.522,5	12.766.283,5	12.451.473,1	97,53	12.451.473,2	97,53	-0,1
14.1-Com Educação Infantil	7.728.522,5	1.318.287,6	1.097.486,9	83,25	1.097.487,0	83,25	-0,1
14.2-Com Ensino Fundamental	20.311.000,0	11.447.995,9	11.353.986,2	99,18	11.353.986,2	99,18	0,0
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	70.214.040,9	71.547.685,3	70.882.122,9	99,53	70.185.167,6	98,10	696.955,3

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
17.1-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)	70.882.122,90
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)x100	79,01
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	16,84
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	4,15

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 : 6º 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		Inscritos em RP Não Processados (i)	
			Até 6º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 6º Bim/2018 (f)	% (f/d)x100		
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	12.818.522,5	7.005.026,4	6.273.366,6	89,56	4.841.102,1	69,11	1.432.264,5	
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.098.522,5	4.978.745,2	4.408.416,4	88,54	4.095.008,6	82,25	313.407,8	
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.720.000,0	2.026.281,2	1.864.950,2	92,04	746.093,5	36,82	1.118.856,7	
23-ENSINO FUNDAMENTAL	74.710.618,2	86.173.908,8	85.772.283,3	99,53	79.199.617,5	91,91	6.572.665,8	
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	59.115.518,4	66.568.940,0	66.473.706,5	99,86	66.090.159,0	99,28	383.547,5	
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	15.595.099,8	19.604.968,8	19.298.576,8	98,44	13.109.458,5	66,87	6.189.118,3	
24-ENSINO MÉDIO	356.601,0	15.067,9	15.067,9	100,00	8.401,2	55,76	6.666,7	
25-ENSINO SUPERIOR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	2.051.000,0	2.130.183,7	2.126.065,7	99,81	2.108.400,6	98,98	17.665,1	
27-OUTRAS	4.572.779,1	2.915.705,4	2.890.308,6	99,13	2.552.122,3	87,53	338.186,3	
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	94.509.520,8	98.239.892,2	97.077.092,1	98,82	88.709.643,7	90,30	8.367.448,4	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							55.087.541,70	
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)							55.087.541,70	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36							36.958.108,20	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]x100%							23,41	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscr em RP Não Processados (i)
			Até 6º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 6º 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	0,0
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	11.764.413,2	15.628.273,3	14.804.067,6	94,73	11.894.697,7	76,11	2.909.369,9
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.087.970,3	5.199.381,3	3.417.695,1	65,73	3.332.562,7	64,10	85.132,4
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	15.852.383,6	20.827.654,7	18.221.762,7	87,49	15.227.260,4	73,11	2.994.502,3
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	110.361.904,4	119.067.546,9	115.298.854,8	96,83	103.936.904,1	87,29	11.361.950,7

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	-30.734,90	0,00
45.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-30.734,90	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	73.789.596,00	11.180.937,40
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	0,00	-44.237,60
48.2-RESTOS A PAGAR	0,00	44.237,60
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	164.894,10	22.245,60
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	77.432.494,50	16.669.061,70
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	77.432.494,50	16.669.061,70

FONTE :

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² 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.

³ 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

VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS	25.832.451,10
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	19.298.576,80
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	1.864.950,20
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	18.702.054,30
INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOURO (40)	0,00
Despesas com Ensino Fundamental	0,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas	0,00
TOTAL DA DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - (24.2 + 23.2 + 10 + 40)	39.865.581,30
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	25,25
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	78,07