

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 : 3º 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 3º Bim/2018 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	52.475.311,2	52.475.311,2	35.959.322,5	68,53
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.032.342,3	29.032.342,3	26.085.457,8	89,85
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	23.046.936,0	23.046.936,0	20.470.874,9	88,82
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.985.406,3	5.985.406,3	5.614.582,9	93,80
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	6.917.747,4	6.917.747,4	1.974.525,5	28,54
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	6.809.322,0	6.809.322,0	1.974.525,5	29,00
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	7.293.815,2	50,55
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	13.518.644,0	13.518.644,0	6.778.455,2	50,14
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	911.401,6	911.401,6	515.360,0	56,55
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.095.176,0	2.095.176,0	583.800,1	27,86
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.095.176,0	2.095.176,0	583.800,1	27,86
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	21.723,9	0,00
1.5.1-ITR	0,0	0,0	21.723,9	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	50.573.901,2	60,26
2.1-Cota-Parte FPM	35.592.347,6	35.592.347,6	21.159.741,9	59,45
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	35.592.347,6	35.592.347,6	21.159.741,9	59,45
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	20.417.031,6	55,68
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	146.662,3	146.662,3	65.112,8	44,40
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.003.065,5	1.003.065,5	558.382,2	55,67
2.5-Cota-Parte ITR	41.903,5	41.903,5	4.935,0	11,78
2.6-Cota-Parte IPVA	10.475.880,0	10.475.880,0	8.368.697,7	79,89
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	86.533.223,7	63,44

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 : 3º 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 3º Bim/2018 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	240.945,2	240.945,2	75.743,2	31,44
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	14.715.750,6	14.715.750,6	6.523.946,1	44,33
5.1-Transferências do Salário-Educação	11.523.468,0	11.523.468,0	5.851.784,7	50,78
5.2-Transferências Diretas - PDDE	20.847,0	20.847,0	3.420,0	16,41
5.3-Transferências Diretas - PNAE	2.446.013,2	2.446.013,2	650.361,6	26,59
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	18.379,8	18,97
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	895.687,7	895.687,7	17.930,1	2,00
6.1- Transferências de Convênios	890.449,8	890.449,8	0,0	0,00
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	5.237,9	5.237,9	17.930,1	342,31
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	6.617.619,4	41,75

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 3º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	16.785.087,8	16.785.087,8	10.114.519,1	60,26
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.118.469,5	7.118.469,5	4.235.825,8	59,50
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.333.116,0	7.333.116,0	4.083.406,4	55,68
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	29.332,5	29.332,5	13.022,5	44,40
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	200.613,1	200.613,1	107.798,9	53,73
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	8.380,7	8.380,7	986,9	11,78
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.095.176,0	2.095.176,0	1.673.478,6	79,87
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	70.214.041,0	70.214.041,0	36.803.942,9	52,42
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	70.098.806,3	70.098.806,3	36.707.656,8	52,37
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	96.286,1	83,56
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	53.313.718,5	53.313.718,5	26.593.137,7	49,88

[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 3º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 3º Bim/2018 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	42.174.518,4	44.006.162,7	42.506.162,7	96,59	23.950.648,9	54,43
13.1-Com Educação Infantil	3.370.000,0	3.370.000,0	3.370.000,0	100,00	978.079,5	29,02
13.2-Com Ensino Fundamental	38.804.518,4	40.636.162,7	39.136.162,7	96,31	22.972.569,4	56,53
14-OUTRAS DESPESAS	28.039.522,5	26.904.522,5	23.722.522,5	88,17	4.102.896,0	15,25
14.1-Com Educação Infantil	7.728.522,5	6.593.522,5	6.222.522,5	94,37	633.958,8	9,61
14.2-Com Ensino Fundamental	20.311.000,0	20.311.000,0	17.500.000,0	86,16	3.468.937,2	17,08
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	70.214.040,9	70.910.685,3	66.228.685,2	93,40	28.053.544,9	39,56

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)	28.053.544,90
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	65,08
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	11,15
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	23,78

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 : 3º 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 3º Bim/2018 (e)	% (e/d)x100	Até 3º Bim/2018 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	12.818.522,5	11.684.448,0	10.824.421,6	92,64	1.848.072,6	15,82
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.098.522,5	9.963.522,5	9.592.522,5	96,28	1.612.038,3	16,18
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.720.000,0	1.720.925,5	1.231.899,1	71,58	236.034,3	13,72
23-ENSINO FUNDAMENTAL	74.710.618,2	76.542.262,5	68.627.685,4	89,66	29.075.982,5	37,99
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	59.115.518,4	60.947.162,7	56.636.162,7	92,93	26.441.506,6	43,38
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	15.595.099,8	15.595.099,8	11.991.522,7	76,89	2.634.475,9	16,89
24-ENSINO MÉDIO	356.601,0	356.601,0	335.067,9	93,96	150.560,7	42,22
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	2.051.000,0	1.999.182,7	97,47	818.094,4	39,89
27-OUTRAS	4.572.779,1	4.572.779,1	2.920.550,2	63,87	1.028.632,0	22,49
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	94.509.520,8	95.207.090,6	84.706.907,8	88,97	32.921.342,2	34,58
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					26.593.137,70	
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
31-RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 h)					96.286,10	
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)					109.482,70	
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (29+30+31+32+33+34+35)					26.798.906,50	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					4.125.148,60	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					4,77	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 3º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 3º 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	11.838.456,8	75,75	3.932.775,4	25,16
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	5.173.232,4	4.072.471,8	78,72	2.078.855,4	40,18
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	15.852.383,6	20.801.505,8	15.910.928,6	76,49	6.011.630,8	28,90
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	110.361.904,4	116.008.596,4	100.617.836,4	86,73	38.932.973,0	33,56

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	-109.482,70	109.482,70
45.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-109.195,70	109.195,70
45.2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB	-287,00	287,00

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	36.707.656,80	5.851.784,70
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	96.286,10	18.379,80
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	40.281.947,30	11.336.043,20
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	40.281.947,30	11.336.043,20

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	4.867.797,30
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	2.634.475,90
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	236.034,30
Outras Despesas com Ensino	1.997.287,10
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	10.114.519,10
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)	12.985.029,30
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	15,01
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	65,08