

MUNICÍPIO DE SUMIDOURO
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

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2018 (b)	% (b/a)
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	2.499.408,9	2.499.408,9	2.533.082,4	101,35
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	464.200,0	464.200,0	524.498,4	112,99
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	420.630,0	420.630,0	445.267,3	105,86
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	43.570,0	43.570,0	79.231,1	181,85
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	122.862,9	122.862,9	105.070,2	85,52
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	122.562,9	122.562,9	105.070,2	85,73
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	300,0	300,0	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	697.035,0	697.035,0	697.147,7	100,02
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	692.761,0	692.761,0	685.802,5	99,00
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.274,0	4.274,0	11.345,2	265,45
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.215.311,0	1.215.311,0	1.206.366,1	99,26
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.215.311,0	1.215.311,0	1.206.366,1	99,26
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	36.434.074,0	36.434.074,0	31.671.182,8	86,93
2.1-Cota-Parte FPM	12.656.467,0	12.656.467,0	9.772.444,9	77,21
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	12.531.156,0	12.531.156,0	9.772.444,9	77,99
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	125.311,0	125.311,0	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	22.204.045,0	22.204.045,0	20.338.168,3	91,60
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	74.904,0	74.904,0	62.755,7	83,78
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	475.946,0	475.946,0	539.324,4	113,32
2.5-Cota-Parte ITR	32.861,0	32.861,0	26.225,4	79,81
2.6-Cota-Parte IPVA	989.851,0	989.851,0	932.264,1	94,18
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	38.933.482,9	38.933.482,9	34.204.265,2	87,85

MUNICÍPIO DE SUMIDOURO
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	45.768,0	45.768,0	33.286,1	72,73
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.604.754,0	1.604.754,0	1.317.789,3	82,12
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.209.814,0	1.209.814,0	965.060,2	79,77
5.2-Transferências Diretas - PDDE	2.760,0	2.760,0	2.160,0	78,26
5.3-Transferências Diretas - PNAE	170.200,0	170.200,0	129.875,2	76,31
5.4-Transferências Diretas - PNATE	215.980,0	215.980,0	220.693,9	102,18
5.5-Transferências Diretas - FNDE	6.000,0	6.000,0	0,0	0,00
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	0,0	0,0	0,0	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	427.630,0	427.630,0	249.740,0	58,40
6.1- Transferências de Convênios	427.630,0	427.630,0	249.740,0	58,40
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,00
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)	2.078.152,0	2.078.152,0	1.600.815,4	77,03

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.261.752,6	7.261.752,6	6.135.712,6	84,49
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.506.231,2	2.506.231,2	1.855.470,8	74,03
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.440.809,0	4.440.809,0	4.061.754,3	91,46
10.3-ICMS-Desonerização Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	14.980,8	14.980,8	12.551,1	83,78
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	95.189,2	95.189,2	107.464,9	112,90
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	6.572,2	6.572,2	5.245,0	79,81
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	197.970,2	197.970,2	93.226,5	47,09
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.390.651,0	7.390.651,0	6.630.319,5	89,71
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.364.407,0	7.364.407,0	6.606.814,1	89,71
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	26.244,0	26.244,0	23.505,4	89,56
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	102.654,4	102.654,4	471.101,5	458,92

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

[SE RESULTADO LÍQUIDO 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 MAGISTÉRIO	0,0	0,0	0,0	0,00	4.340.862,9	0,00
13.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,00	704.787,7	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	0,0	0,0	0,0	0,00	3.636.075,2	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	7.453.480,0	7.942.625,6	6.336.904,5	79,78	1.516.907,5	19,10
14.1-Com Educação Infantil	1.090.200,0	1.099.812,0	974.243,9	88,58	241.182,1	21,93
14.2-Com Ensino Fundamental	6.363.280,0	6.842.813,6	5.362.660,6	78,37	1.275.725,4	18,64
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.453.480,0	7.942.625,6	6.336.904,5	79,78	5.857.770,4	73,75

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)	5.857.770,40
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)x100	65,47
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	22,88
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	11,65

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 SUMIDOURO
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	2.508.304,1	2.679.186,1	2.396.937,1	89,47	2.184.674,1	81,54
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.090.200,0	1.099.812,0	974.243,9	88,58	945.969,8	86,01
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.418.104,1	1.579.374,1	1.422.693,2	90,08	1.238.704,3	78,43
23-ENSINO FUNDAMENTAL	8.401.224,0	9.627.830,6	8.348.269,6	86,71	6.887.686,6	71,54
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.363.280,0	6.842.813,6	5.362.660,6	78,37	4.911.800,6	71,78
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.037.944,0	2.785.017,0	2.985.609,0	107,20	1.975.886,0	70,95
24-ENSINO MÉDIO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	341,0	3.841,0	15.461,3	402,53	9.779,4	254,61
27-OUTRAS	67.302,0	89.535,0	95.847,0	107,05	45.048,1	50,31
28-TOTAL DESPESAS C/AÇOES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	10.977.171,1	12.400.392,7	10.856.515,0	87,55	9.127.188,2	73,60
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						471.101,50
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)						471.101,50
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36						8.601.259,20
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%						25,15

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	1.337.473,0	2.072.473,0	1.969.309,3	95,02	1.684.498,5	81,28
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	427.894,8	978.917,4	921.870,1	94,17	722.132,9	73,77
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.765.367,8	3.051.390,4	2.891.179,4	94,75	2.406.631,4	78,87
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	12.742.538,9	15.451.783,1	13.747.694,4	88,97	11.533.819,6	74,64

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>	0,00	0,00
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.606.814,10	965.060,20
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	23.505,40	0,00
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	6.630.319,50	965.060,20
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	6.630.319,50	965.060,20

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 ultimo 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		3.269.417,80
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)		1.975.886,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)		1.238.704,30
Outras Despesas com Ensino		54.827,50
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)		6.135.712,60
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)		9.350.302,90
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		27,34
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT		65,47