

MUNICÍPIO DE CORDEIRO
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 : 2º 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 2º Bim/2018 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	4.606.083,7	4.606.083,7	1.381.822,0	30,00
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.131.208,7	2.131.208,7	122.867,6	5,77
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.777.167,3	1.777.167,3	14.124,8	0,79
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	354.041,4	354.041,4	108.742,8	30,71
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	381.708,1	381.708,1	71.207,3	18,65
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	354.390,0	354.390,0	65.224,8	18,40
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	27.318,1	27.318,1	5.982,5	21,90
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.615.958,3	1.615.958,3	729.492,1	45,14
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.603.958,3	1.603.958,3	729.365,1	45,47
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	12.000,0	12.000,0	127,0	1,06
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	477.208,6	477.208,6	458.255,0	96,03
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	477.208,6	477.208,6	458.255,0	96,03
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	32.928.844,3	32.928.844,3	12.933.529,9	39,28
2.1-Cota-Parte FPM	13.731.240,0	13.731.240,0	4.869.630,2	35,46
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	13.731.240,0	13.731.240,0	4.869.630,2	35,46
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	16.595.853,3	16.595.853,3	6.451.183,0	38,87
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	71.521,4	71.521,4	19.977,3	27,93
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	395.719,2	395.719,2	170.021,0	42,97
2.5-Cota-Parte ITR	2.384,1	2.384,1	100,6	4,22
2.6-Cota-Parte IPVA	2.132.126,4	2.132.126,4	1.422.617,8	66,72
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	37.534.928,1	37.534.928,1	14.315.351,9	38,14

MUNICÍPIO DE CORDEIRO
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 : 2º 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 2º Bim/2018 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.628.437,8	1.628.437,8	514.069,3	31,57
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.293.766,4	1.293.766,4	467.038,3	36,10
5.2-Transferências Diretas - PDDE	2.384,1	2.384,1	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	260.630,4	260.630,4	45.625,6	17,51
5.4-Transferências Diretas - PNATE	12.974,4	12.974,4	0,0	0,00
5.5-Transferências Diretas - FNDE	58.682,5	58.682,5	0,0	0,00
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	0,0	0,0	1.405,4	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	50.000,0	50.000,0	1.093,3	2,19
6.1- Transferências de Convênios	50.000,0	50.000,0	1.093,3	2,19
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)	1.678.437,8	1.678.437,8	515.162,6	30,69

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 2º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.679.517,8	6.679.517,8	2.586.297,5	38,72
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.746.248,0	2.746.248,0	973.926,0	35,46
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.459.840,0	3.459.840,0	1.292.021,6	37,34
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	14.304,3	14.304,3	3.995,4	27,93
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	101.041,8	101.041,8	34.004,2	33,65
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	476,8	476,8	20,1	4,22
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	357.606,9	357.606,9	282.330,2	78,95
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.620.939,8	7.620.939,8	2.850.312,8	37,40
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.576.400,0	7.576.400,0	2.847.242,5	37,58
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	44.539,8	44.539,8	3.070,3	6,89
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	896.882,2	896.882,2	260.945,0	29,09

[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 2º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 2º Bim/2018 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	0,0	103.888,1	2.424.374,9	2.333,64	2.320.486,8	2.233,64
13.1-Com Educação Infantil	0,0	103.888,1	103.888,1	100,00	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	0,0	0,0	2.320.486,8	0,00	2.320.486,8	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	7.519.939,8	7.733.178,4	213.091,3	2,76	316.979,4	4,10
14.1-Com Educação Infantil	0,0	213.238,6	213.091,3	99,93	316.979,4	148,65
14.2-Com Ensino Fundamental	7.519.939,8	7.519.939,8	0,0	0,00	0,0	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.519.939,8	7.837.066,5	2.637.466,2	33,65	2.637.466,2	33,65

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)	2.637.466,20
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	81,41
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100	11,12
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	7,47

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 CORDEIRO
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 : 2º 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 2º Bim/2018 (e)	% (e/d)x100	Até 2º Bim/2018 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.235.831,7	2.454.105,4	612.056,7	24,94	510.445,2	20,80
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,0	317.126,7	316.979,4	99,95	316.979,4	99,95
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.235.831,7	2.136.978,7	295.077,3	13,81	193.465,8	9,05
23-ENSINO FUNDAMENTAL	9.106.054,3	9.188.718,4	3.165.770,9	34,45	2.840.464,9	30,91
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.519.939,8	7.519.939,8	2.320.486,8	30,86	2.320.486,8	30,86
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.586.114,4	1.668.778,5	845.284,1	50,65	519.978,1	31,16
24-ENSINO MÉDIO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	1.000,0	1.000,0	0,0	0,00	0,0	0,00
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
27-OUTRAS	1.175.394,2	1.135.394,2	703.578,5	61,97	702.556,0	61,88
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	12.518.280,2	12.779.218,0	4.481.406,1	35,07	4.053.466,1	31,72
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						260.945,00
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)						3.070,30
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+31+32+33+34+35)						264.015,30
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36						3.086.894,80
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%						21,56

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 2º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 2º Bim/2018 (g)	(h)=(g/d)
39-DESPESAS CUSTEADAS C/PLIC. 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	67.261,0	57.261,0	6.239,4	10,90	6.136,4	10,72
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	334.671,4	345.277,7	131.155,4	37,99	33.179,5	9,61
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	401.932,4	402.538,7	137.394,8	34,13	39.315,9	9,77
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	12.920.212,6	13.181.756,7	4.618.800,9	35,04	4.092.782,0	31,05

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		2.847.242,50	467.038,30	
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		3.070,30	1.405,40	
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		2.850.312,80	468.443,70	
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		2.850.312,80	468.443,70	

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 ultimo bimestre do exercício.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercíci, 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	1.415.999,90
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	519.978,10
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	193.465,80
Outras Despesas com Ensino	702.556,00
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	2.586.297,50
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)	3.299.741,40
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	23,05
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	81,41