

MUNICÍPIO DE VASSOURAS
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)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	11.812.300,0	11.812.300,0	9.490.967,5	80,35
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.171.500,0	4.171.500,0	2.128.184,2	51,02
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.150.000,0	3.150.000,0	1.413.497,2	44,87
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.021.500,0	1.021.500,0	714.687,0	69,96
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	857.000,0	857.000,0	643.846,3	75,13
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	819.000,0	819.000,0	640.428,7	78,20
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	38.000,0	38.000,0	3.417,6	8,99
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.236.300,0	5.236.300,0	4.925.005,8	94,06
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.693.800,0	4.693.800,0	4.726.515,4	100,70
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	542.500,0	542.500,0	198.490,4	36,59
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.547.500,0	1.547.500,0	1.793.931,2	115,92
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.547.500,0	1.547.500,0	1.793.931,2	115,92
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	45.075.172,0	45.075.172,0	42.555.329,4	94,41
2.1-Cota-Parte FPM	16.870.830,0	16.870.830,0	15.635.911,7	92,68
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	15.630.830,0	15.630.830,0	14.843.767,8	94,96
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	600.000,0	600.000,0	0,0	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea e	640.000,0	640.000,0	792.143,9	123,77
2.2-Cota-Parte ICMS	24.591.000,0	24.591.000,0	23.369.239,4	95,03
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	86.869,0	86.869,0	72.324,3	83,26
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	555.550,0	555.550,0	621.954,2	111,95
2.5-Cota-Parte ITR	20.923,0	20.923,0	34.816,7	166,40
2.6-Cota-Parte IPVA	2.950.000,0	2.950.000,0	2.821.083,1	95,63
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	56.887.472,0	56.887.472,0	52.046.296,9	91,49

MUNICÍPIO DE VASSOURAS
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	9.800,0	9.800,0	7.697,7	78,55
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.700.000,0	2.738.669,2	2.388.995,7	87,23
5.1-Transferências do Salário-Educação	2.200.000,0	2.200.000,0	1.786.046,3	81,18
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,0	0,0	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	310.000,0	310.000,0	285.360,0	92,05
5.4-Transferências Diretas - PNATE	130.000,0	130.000,0	147.175,0	113,21
5.5-Transferências Diretas - FNDE	0,0	38.669,2	155.968,9	103,34
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	60.000,0	60.000,0	14.445,5	24,08
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,0	0,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,00
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)	2.709.800,0	2.748.469,2	2.396.693,4	87,20

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.767.034,4	8.767.034,4	8.352.636,9	95,27
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.126.166,0	3.126.166,0	2.968.753,3	94,96
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.918.200,0	4.918.200,0	4.673.848,0	95,03
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	17.373,8	17.373,8	14.464,8	83,26
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	111.110,0	111.110,0	124.390,9	111,95
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	4.184,6	4.184,6	6.963,2	166,40
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	590.000,0	590.000,0	564.216,7	95,63
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.560.000,0	12.560.000,0	11.794.021,4	93,90
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	12.500.000,0	12.500.000,0	11.779.854,0	94,24
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	60.000,0	60.000,0	14.167,4	23,61
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.732.965,6	3.732.965,6	3.427.217,1	91,81

[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 MAGISTRE	8.000.000,0	8.000.000,0	7.627.890,1	95,35	7.552.723,0	94,41
13.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	8.000.000,0	8.000.000,0	7.627.890,1	95,35	7.552.723,0	94,41
14-OUTRAS DESPESAS	4.560.000,0	4.560.000,0	3.346.425,3	73,39	3.306.171,0	72,50
14.1-Com Educação Infantil	1.000.000,0	1.500.000,0	703.970,8	46,93	703.970,8	46,93
14.2-Com Ensino Fundamental	3.560.000,0	3.060.000,0	2.642.454,5	86,35	2.602.200,2	85,04
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	12.560.000,0	12.560.000,0	10.974.315,4	87,38	10.858.894,0	86,46

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)	10.858.894,00
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	64,04
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	28,03
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	7,93

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 VASSOURAS
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	3.373.000,0	3.843.973,2	1.877.136,7	48,83	1.877.136,7	48,83
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.000.000,0	1.500.000,0	703.970,8	46,93	703.970,8	46,93
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.373.000,0	2.343.973,2	1.173.165,9	50,05	1.173.165,9	50,05
23-ENSINO FUNDAMENTAL	15.674.008,0	15.622.308,0	13.705.779,9	87,73	13.590.358,8	86,99
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.560.000,0	11.060.000,0	10.270.344,6	92,86	10.154.923,2	91,82
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.114.008,0	4.562.308,0	3.435.435,3	75,30	3.435.435,6	75,30
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	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
27-OUTRAS	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	19.047.008,0	19.466.281,2	15.582.916,6	80,05	15.467.495,5	79,46
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					3.427.217,10	
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)					3.427.217,10	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					12.040.278,40	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					23,13	

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	2.260.000,0	2.260.000,0	2.028.405,9	89,75	933.094,8	41,29
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	449.800,0	679.034,0	500.615,4	73,72	252.365,7	37,17
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.709.800,0	2.939.034,0	2.529.021,3	86,05	1.185.460,5	40,34
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	21.756.808,0	22.405.315,2	18.111.937,9	80,84	16.652.956,0	74,33

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>	1.026.792,60	346.380,30
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	11.779.854,00	1.786.046,30
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	11.415.582,40	876.679,50
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	10.389.340,80	552.945,00
48.2-RESTOS A PAGAR	1.026.241,60	323.734,50
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.167,40	14.445,50
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.405.231,60	1.270.192,60
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	1.405.231,60	1.270.192,60

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	4.608.601,50
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	3.435.435,60
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	1.173.165,90
Outras Despesas com Ensino	0,00
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	8.352.636,90
INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOURO (40)	3.009,00
Despesas com Ensino Fundamental	3.009,00
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)	12.964.247,40

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	24,91
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	64,04