

MUNICÍPIO DE NOVA FRIBURGO
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	68.497.234,9	68.497.234,9	45.530.190,3	66,47
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	27.280.886,9	27.280.886,9	20.853.075,5	76,44
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	20.978.552,9	20.978.552,9	16.120.490,1	76,84
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.302.334,0	6.302.334,0	4.732.585,4	75,09
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	6.231.471,0	6.231.471,0	4.489.794,5	72,05
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	6.228.971,0	6.228.971,0	4.489.794,5	72,08
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.500,0	2.500,0	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	26.087.469,0	26.087.469,0	15.268.854,3	58,53
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	25.622.000,0	25.622.000,0	14.572.779,4	56,88
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	465.469,0	465.469,0	696.074,9	149,54
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	8.897.408,0	8.897.408,0	4.918.466,0	55,28
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	8.897.408,0	8.897.408,0	4.918.466,0	55,28
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	158.853.456,0	158.853.456,0	92.525.934,7	58,25
2.1-Cota-Parte FPM	58.736.939,0	58.736.939,0	31.633.273,1	53,86
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	58.149.569,6	58.149.569,6	31.633.273,1	54,40
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	587.369,4	587.369,4	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	76.731.464,0	76.731.464,0	39.648.335,5	51,67
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	256.309,0	256.309,0	132.151,1	51,56
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.556.026,0	1.556.026,0	963.160,8	61,90
2.5-Cota-Parte ITR	581.155,0	581.155,0	44.083,4	7,59
2.6-Cota-Parte IPVA	20.991.563,0	20.991.563,0	20.104.930,8	95,78
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	227.350.690,9	227.350.690,9	138.056.125,0	60,72

MUNICÍPIO DE NOVA FRIBURGO
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	33.588,0	33.588,0	21.614,2	64,35
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	13.836.866,0	13.836.866,0	6.717.892,2	48,55
5.1-Transferências do Salário-Educação	10.700.019,0	10.700.019,0	5.173.968,3	48,35
5.2-Transferências Diretas - PDDE	2.000,0	2.000,0	612.315,8	30,60
5.3-Transferências Diretas - PNAE	2.722.632,0	2.722.632,0	817.553,6	30,03
5.4-Transferências Diretas - PNATE	412.215,0	412.215,0	114.054,5	27,67
5.5-Transferências Diretas - FNDE	0,0	0,0	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	7.815.500,0	7.815.500,0	38.814,8	0,50
6.1- Transferências de Convênios	7.535.000,0	7.535.000,0	0,0	0,00
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	280.500,0	280.500,0	38.814,8	13,84
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)	21.685.954,0	21.685.954,0	6.778.321,2	31,26

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 3º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	31.653.217,3	31.653.217,3	18.498.306,7	58,44
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	11.629.913,9	11.629.913,9	6.326.654,3	54,40
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	15.346.292,8	15.346.292,8	7.918.558,4	51,60
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	51.261,8	51.261,8	30.659,0	59,81
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	311.205,2	311.205,2	192.632,2	61,90
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	116.231,0	116.231,0	8.816,6	7,59
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	4.198.312,6	4.198.312,6	4.020.986,2	95,78
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	61.696.259,3	61.696.259,3	36.885.884,6	59,79
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	61.687.415,3	61.687.415,3	36.855.354,6	59,75
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	8.844,0	8.844,0	30.530,0	345,21
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	30.034.198,0	30.034.198,0	18.357.047,9	61,12

[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	60.933.359,3	60.933.359,3	52.580.845,0	86,29	27.976.645,9	45,91
13.1-Com Educação Infantil	11.316.581,6	11.316.581,6	7.860.828,0	69,46	4.216.571,7	37,26
13.2-Com Ensino Fundamental	49.616.777,7	49.616.777,7	44.720.017,0	90,13	23.760.074,2	47,89
14-OUTRAS DESPESAS	811.888,0	2.008.349,2	9.476.975,5	471,88	3.101.209,6	154,42
14.1-Com Educação Infantil	161.888,0	161.888,0	3.395.753,6	2.097,59	1.285,9	0,79
14.2-Com Ensino Fundamental	650.000,0	1.846.461,2	6.081.221,9	329,34	3.099.923,7	167,88
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	61.745.247,3	62.941.708,5	62.057.820,5	98,60	31.077.855,5	49,38

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)	31.077.855,50
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	75,85
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	8,41
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	15,75

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 NOVA FRIBURGO
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	23.889.312,0	24.019.223,1	20.930.808,9	87,14	7.960.933,1	33,14
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.478.469,6	11.478.469,6	11.256.581,6	98,07	4.217.857,6	36,75
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.410.842,5	12.540.753,6	9.674.227,3	77,14	3.743.075,5	29,85
23-ENSINO FUNDAMENTAL	69.745.021,5	70.716.659,6	67.227.575,0	95,07	37.784.485,1	53,43
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	50.266.777,7	51.463.238,9	50.801.238,9	98,71	26.859.997,9	52,19
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.478.243,8	19.253.420,7	16.426.336,1	85,32	10.924.487,2	56,74
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	316.900,0	316.900,0	222.088,6	70,08	104.188,8	32,88
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)	93.951.233,5	95.052.782,7	88.380.472,5	92,98	45.849.607,0	48,24
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					18.357.047,90	
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)					30.530,00	
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+31+32+33+34+35)					18.387.577,90	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					27.357.840,30	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					19,82	

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	10.980.019,0	12.027.019,0	10.177.569,2	84,62	3.957.557,0	32,91
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	50.000,0	50.000,0	0,0	0,00	0,0	0,00
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.520.405,0	11.520.405,0	4.029.125,6	34,97	1.496.673,2	12,99
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	22.550.424,0	23.597.424,0	14.206.694,8	60,20	5.454.230,2	23,11
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	116.501.657,5	118.650.206,7	102.587.167,3	86,46	51.303.837,2	43,24

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	36.855.354,60	5.173.968,30
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	30.530,00	0,00
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	36.885.884,60	5.173.968,30
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	36.885.884,60	5.173.968,30

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	14.771.751,50
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	10.924.487,20
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	3.743.075,50
Outras Despesas com Ensino	104.188,80
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	18.498.306,70
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)	33.165.869,40
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	24,02
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	75,85