

MUNICÍPIO DE SOBRAL
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A AGOSTO/2018 - JULHO E AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	42.635.053,32	42.635.053,32	36.959.278,43	86,69
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	7.976.299,70	7.976.299,70	11.332.085,92	142,07
1.1.1- IPTU	6.983.409,72	6.983.409,72	8.560.375,82	122,58
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	992.889,98	992.889,98	2.771.710,10	279,16
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	3.402.801,05	3.402.801,05	2.506.985,87	73,67
1.2.1- ITBI	2.381.960,74	2.381.960,74	2.412.003,75	101,26
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.020.840,31	1.020.840,31	94.982,12	9,30
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	22.775.658,81	22.775.658,81	17.153.060,13	75,31
1.3.1- ISS	20.742.961,17	20.742.961,17	15.793.115,37	76,14
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.032.697,64	2.032.697,64	1.359.944,76	66,90
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	8.480.293,76	8.480.293,76	5.967.146,51	70,36
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	223.472.901,86	223.472.901,86	140.979.278,91	63,09
2.1- Cota-Parte FPM	110.623.067,60	110.623.067,60	66.404.088,69	60,03
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	110.623.067,60	110.623.067,60	66.404.088,69	60,03
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	101.695.212,16	101.695.212,16	62.842.330,50	61,79
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	331.298,01	331.298,01	178.564,32	53,90
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	505.880,11	505.880,11	298.465,53	59,00
2.5- Cota-Parte ITR	28.890,97	28.890,97	4.601,04	15,93
2.6- Cota-Parte IPVA	10.288.553,01	10.288.553,01	11.251.228,83	109,36
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	266.107.955,18	266.107.955,18	177.938.557,34	66,87
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	7.704.196,40	7.704.196,40	8.286.159,38	107,55
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.960.488,11	2.960.488,11	3.857.618,10	130,30
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	3.636.791,95	3.636.791,95	2.472.186,40	67,98
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	437.006,83	437.006,83	1.328.330,00	303,96
5.5- Outras Transferências do FNDE	669.909,51	669.909,51	584.632,53	87,27
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	43.392,35	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	11.039.061,02	11.039.061,02	3.038.773,14	27,53
6.1- Transferências de Convênios	11.039.061,02	11.039.061,02	2.968.875,66	26,89
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	69.897,48	0,00

MUNICÍPIO DE SOBRAL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO/2018 - JULHO E AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	18.743.257,42	18.743.257,42	11.324.932,52	60,42

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	44.694.580,37	44.694.580,37	27.405.706,11	61,32
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	22.124.613,53	22.124.613,53	12.491.194,24	56,46
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	20.339.042,43	20.339.042,43	12.568.466,13	61,79
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	66.259,60	66.259,60	35.712,80	53,90
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	101.176,02	101.176,02	59.693,15	59,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	5.778,19	5.778,19	394,00	6,82
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.057.710,60	2.057.710,60	2.250.245,79	109,36
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	118.468.572,36	118.468.572,36	80.404.083,90	67,87
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	44.694.580,37	44.694.580,37	63.265.103,14	141,55
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	73.773.991,99	73.773.991,99	16.862.692,30	22,86
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	276.288,46	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	0,00	0,00	35.859.397,03	0,00

[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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	73.773.991,99	72.718.289,94	45.655.565,46	62,78	40.265.219,49	55,37	0,00
13.1- Com Educação Infantil	18.579.403,75	18.086.621,19	11.171.077,32	61,76	9.623.360,98	53,21	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	55.194.588,24	54.631.668,75	34.484.488,14	63,12	30.641.858,51	56,09	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	49.182.661,33	49.494.393,38	39.001.956,87	78,80	37.607.434,71	75,98	0,00
14.1- Com Educação Infantil	2.986.228,18	2.678.258,18	1.362.281,83	50,86	1.362.281,83	50,86	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	46.196.433,15	46.816.135,20	37.639.675,04	80,40	36.245.152,88	77,42	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	122.956.653,32	122.212.683,32	84.657.522,33	69,27	77.872.654,20	63,72	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB

VALOR

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 DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

MUNICÍPIO DE SOBRAL
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A AGOSTO/2018 - JULHO E AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB						VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						77.872.654,20	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100))						40.265.219,49	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						37.607.434,71	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						0,00	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018						0,00	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	25.263.660,43	22.804.907,87	13.261.402,69	58,15	11.653.313,39	51,10	0,00
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	25.263.660,43	22.804.907,87	13.261.402,69	58,15	11.653.313,39	51,10	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	21.565.631,93	19.764.879,37	12.533.359,15	63,41	10.985.642,81	55,58	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.698.028,50	3.040.028,50	728.043,54	23,95	667.670,58	21,96	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	123.453.245,35	123.888.027,91	83.801.148,43	67,64	74.945.956,23	60,49	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	101.391.021,39	102.447.803,95	72.124.163,18	70,40	66.887.011,39	65,29	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	22.062.223,96	21.440.223,96	11.676.985,25	54,46	8.058.944,84	37,59	0,00
24- ENSINO MÉDIO	1.019.297,37	369.297,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	464.374,65	744.374,65	310.839,09	41,76	310.839,09	41,76	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	19.727.227,72	22.108.197,72	11.418.324,60	51,65	8.919.458,81	40,34	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	169.927.805,52	169.914.805,52	108.792.991,61	64,03	95.829.567,52	56,40	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						35.859.397,03	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						16.862.692,30	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00	
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO⁴						0,00	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)						0,00	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)⁶						52.722.089,33	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))⁶						33.877.180,29	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵						19,04	

MUNICÍPIO DE SOBRAL
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A AGOSTO/2018 - JULHO E AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶	
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		(i)
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	102,80	0,00	102,80	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.128.411,85	4.128.411,85	1.880.664,27	45,55	1.649.118,54	39,95	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	4.128.411,85	4.128.411,85	1.880.767,07	45,56	1.649.118,54	39,95	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	174.056.217,37	174.043.217,37	110.673.758,68	63,59	97.478.686,06	56,01	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			CANCELADO EM 2018					
			(j)					
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE								0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino								0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB								0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO					
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017			2.489.353,52					1.776.710,62
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			80.127.795,44					3.857.618,10
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			79.106.852,13					3.930.933,38
48.1 Orçamento do Exercício			76.949.278,77					356.021,54
48.2 Restos a Pagar			2.157.573,36					3.574.911,84
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			276.288,46					22.308,07
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			3.786.585,29					1.774.296,59
51- (+) Ajustes			1.211.453,55					-720.334,30
51.1 Retenções			1.211.453,55					-721.397,86
51.2 Conciliação Bancária			0,00					1.063,56
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			4.998.038,84					1.053.962,29

FONTE: Sistema Gestor Municipal, Unidade Responsável: Secretaria do Orçamento e Finanças, Data da emissão: 25/09/2018 às 10:36 h.

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente

³ Caput do artigo 212 da CF/1988

⁴ 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.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

IVO FERREIRA GOMES
 PREEITO MUNICIPAL

RICARDO SANTOS TEIXEIRA
 SECRETÁRIO DO ORÇAMENTO E FINANÇAS

SÍLVIA KATAOKA DE OLIVEIRA
 SECRETÁRIA DA CONTROLADORIA, OUVIDORIA E GESTÃO

MARIA JEANE MENESCAL ALBUQUERQUE SALES
 CONTADORA