

MUNICÍPIO DE SANTA MARIA MADALENA
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 : 1º Bimestre / 2020

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 1º Bim/2020 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	5.197.059,8	5.197.059,8	320.812,2	6,17
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.557.109,2	1.557.109,2	19.654,5	1,26
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	735.437,5	735.437,5	2.910,3	0,40
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	821.671,7	821.671,7	16.744,2	2,04
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	850.721,7	850.721,7	12.134,9	1,43
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	850.625,0	850.625,0	12.134,9	1,43
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	96,7	96,7	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.040.978,9	2.040.978,9	131.009,0	6,42
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	784.411,5	784.411,5	129.194,8	16,47
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.256.567,4	1.256.567,4	1.814,2	0,14
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	748.250,0	748.250,0	158.013,8	21,12
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	748.250,0	748.250,0	158.013,8	21,12
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	38.450.998,1	38.450.998,1	7.716.852,1	20,07
2.1-Cota-Parte FPM	10.648.550,0	10.648.550,0	2.098.295,4	19,70
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	9.584.016,8	9.584.016,8	2.098.295,4	21,89
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	504.533,2	504.533,2	0,0	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea e	560.000,0	560.000,0	0,0	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	26.365.147,7	26.365.147,7	5.225.295,1	19,82
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	90.160,7	90.160,7	0,0	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	550.203,2	550.203,2	115.547,8	21,00
2.5-Cota-Parte ITR	17.863,5	17.863,5	626,1	3,50
2.6-Cota-Parte IPVA	779.073,0	779.073,0	277.087,7	35,57
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	43.648.057,9	43.648.057,9	8.037.664,3	18,41

MUNICÍPIO DE SANTA MARIA MADALENA
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 : 1º Bimestre / 2020

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 1º Bim/2020 (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	1.310.260,8	1.310.260,8	188.565,4	14,39
5.1-Transferências do Salário-Educação	983.008,3	983.008,3	175.019,0	17,80
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,0	0,0	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	184.782,5	184.782,5	12.666,0	6,85
5.4-Transferências Diretas - PNATE	68.692,8	68.692,8	0,0	0,00
5.5-Transferências Diretas - FNDE	0,0	0,0	0,0	0,00
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	73.777,2	73.777,2	880,4	1,19
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)	1.310.260,8	1.310.260,8	188.565,4	14,39

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até 1º Bim/2020 (b)	% (b/a)	
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.477.293,0	7.477.293,0	1.543.370,4	20,64	
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.916.803,4	1.916.803,4	419.659,0	21,89	
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	5.273.029,5	5.273.029,5	1.045.059,0	19,82	
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	18.032,2	18.032,2	0,0	0,00	
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	110.040,7	110.040,7	23.109,6	21,00	
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	3.572,7	3.572,7	125,2	3,50	
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	155.814,6	155.814,6	55.417,6	35,57	
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.413.954,1	5.413.954,1	1.121.470,4	20,71	
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	5.403.161,7	5.403.161,7	1.120.609,9	20,74	
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00	
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	10.792,4	10.792,4	860,5	7,97	
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-2.074.131,3	-2.074.131,3	-422.760,5	20,38	

[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 1º Bim/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 1º Bim/2020 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.413.954,1	5.413.954,1	1.066.827,1	19,71	1.066.827,1	19,71
13.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	5.413.954,1	5.413.954,1	1.066.827,1	19,71	1.066.827,1	19,71
14-OUTRAS DESPESAS	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
14.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	5.413.954,1	5.413.954,1	1.066.827,1	19,71	1.066.827,1	19,71

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)	1.066.827,10
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	95,13
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100	0,00
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	4,87

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2020	0,00

MUNICÍPIO DE SANTA MARIA MADALENA
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 : 1º Bimestre / 2020

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 1º Bim/2020 (e)	% (e/d)x100	Até 1º Bim/2020 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	3.626.861,6	3.626.861,6	861.164,4	23,74	861.164,4	23,74
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.626.861,6	3.626.861,6	861.164,4	23,74	861.164,4	23,74
23-ENSINO FUNDAMENTAL	9.417.215,3	9.417.215,3	1.645.015,2	17,47	1.645.015,2	17,47
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.413.954,1	5.413.954,1	1.066.827,1	19,71	1.066.827,1	19,71
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.003.261,3	4.003.261,3	578.188,1	14,44	578.188,1	14,44
24-ENSINO MÉDIO	31.613,3	31.613,3	0,0	0,00	0,0	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	42.139,2	42.139,2	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)	13.117.829,5	13.117.829,5	2.506.179,6	19,11	2.506.179,6	19,11
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-422.760,50	
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)					-422.760,50	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					2.928.940,10	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]x100%					36,44	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 1º Bim/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 1º Bim/2020 (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	1.050.375,0	1.050.375,0	16.875,0	1,61	0,0	0,00
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	1.326.458,6	1.326.458,6	59.740,0	4,50	0,0	0,00
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.376.833,6	2.376.833,6	76.615,0	3,22	0,0	0,00
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.494.663,0	15.494.663,0	2.582.794,6	16,67	2.506.179,6	16,17
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		Cancelado em 2020 (g)		
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		43.317,50		0,00		
45.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		24.159,10		0,00		
45.2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB		19.158,40		0,00		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		286.673,00		245.505,90		
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		1.120.609,90		175.019,00		
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.035.315,70		69.361,50		
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO		960.187,90		474,20		
48.2-RESTOS A PAGAR		75.127,80		68.887,30		
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		860,50		545,00		
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		372.827,70		351.708,40		
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		372.827,70		351.708,40		

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	1.439.352,50
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	578.188,10
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	861.164,40
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	1.543.370,40
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)	2.982.722,90
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	37,11
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	95,13