

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 : 3º 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 3º Bim/2020 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	5.197.059,8	5.197.059,8	980.576,4	18,87
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.557.109,2	1.557.109,2	119.181,8	7,65
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	735.437,5	735.437,5	70.821,9	9,63
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	821.671,7	821.671,7	48.359,9	5,89
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	850.721,7	850.721,7	49.937,2	5,87
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	850.625,0	850.625,0	49.937,2	5,87
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	328.367,8	16,09
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	784.411,5	784.411,5	324.203,1	41,33
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.256.567,4	1.256.567,4	4.164,7	0,33
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	748.250,0	748.250,0	483.089,7	64,56
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	748.250,0	748.250,0	483.089,7	64,56
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	19.861.596,7	51,65
2.1-Cota-Parte FPM	10.648.550,0	10.648.550,0	4.881.274,7	45,84
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	9.584.016,8	9.584.016,8	4.881.274,7	50,93
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	14.186.463,2	53,81
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	350.937,2	63,78
2.5-Cota-Parte ITR	17.863,5	17.863,5	2.109,4	11,81
2.6-Cota-Parte IPVA	779.073,0	779.073,0	440.812,2	56,58
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	20.842.173,2	47,75

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 : 3º 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 3º Bim/2020 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	949,6	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.310.260,8	1.310.260,8	523.995,5	39,99
5.1-Transferências do Salário-Educação	983.008,3	983.008,3	444.729,6	45,24
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,0	0,0	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	184.782,5	184.782,5	77.931,0	42,17
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	1.334,8	1,81
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	524.945,1	40,06

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até 3º Bim/2020 (b)	% (b/a)	
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.477.293,0	7.477.293,0	3.972.319,2	53,13	
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.916.803,4	1.916.803,4	976.254,8	50,93	
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	5.273.029,5	5.273.029,5	2.837.292,7	53,81	
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	70.187,5	63,78	
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	3.572,7	3.572,7	421,8	11,81	
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	155.814,6	155.814,6	88.162,5	56,58	
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.413.954,1	5.413.954,1	2.825.642,8	52,19	
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	5.403.161,7	5.403.161,7	2.823.800,9	52,26	
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	1.841,9	17,07	
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-2.074.131,3	-2.074.131,3	-1.148.518,4	55,37	

[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 3º Bim/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 3º Bim/2020 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉ	5.413.954,1	5.529.979,4	3.122.243,0	56,46	3.107.092,9	56,19
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	5.529.979,4	3.122.243,0	56,46	3.107.092,9	56,19
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	5.529.979,4	3.122.243,0	56,46	3.107.092,9	56,19

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	116.025,33
17.1-FUNDEB 60%	116.025,33
17.2-FUNDEB 40%	0,00
18-TOTAL DE DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16+17)	116.025,33

INDICADORES DO FUNDEB

19-TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.991.067,58
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	105,85
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))	-5,85

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 : 3º 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 3º Bim/2020 (e)	% (e/d)x100	Até 3º Bim/2020 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	3.626.861,6	3.626.861,6	2.365.326,9	65,22	2.367.897,4	65,29
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	2.365.326,9	65,22	2.367.897,4	65,29
23-ENSINO FUNDAMENTAL	9.417.215,3	9.533.240,7	4.729.279,0	49,61	4.731.160,9	49,63
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.413.954,1	5.529.979,4	3.122.243,0	56,46	3.107.092,9	56,19
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.003.261,3	4.003.261,3	1.607.036,0	40,14	1.624.068,0	40,57
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	13.233.854,8	7.094.605,8	53,61	7.099.058,3	53,64
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.148.518,37	
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR					116.025,33	
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS, DO EXERCÍCIO ANTERIOR					0,00	
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					0,00	
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44i)					0,00	
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (29+30+32+33+34+35)					-1.032.493,04	
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					8.131.551,33	
37-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]x100%					39,01	

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/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 3º Bim/2020 (g)	(h)=(g/d)
38-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
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.050.375,0	1.050.375,0	31.055,0	2,96	28.875,0	2,75
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.326.458,6	1.227.458,6	209.379,3	17,06	21.295,4	1,73
42-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.376.833,6	2.277.833,6	240.434,3	10,56	50.170,4	2,20
	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.494.663,0	15.511.688,4	7.335.040,1	47,29	7.149.228,7	46,09

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		Cancelado em 2020 (g)
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	43.317,50		0,00
44.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	24.159,07		0,00
44.2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB	19.158,43		0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	286.672,99		245.505,88
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	2.823.800,86		444.729,63
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.814.360,63		122.295,39
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	2.739.232,82		16.875,00
47.2-RESTOS A PAGAR	75.127,81		105.420,39
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.841,94		545,04
49-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	297.955,16		568.485,16
50-(-) Ajustes	0,00		0,00
50.1 (+) Retenções	0,00		0,00
50.2 (-) Valores a Recuperar	0,00		0,00
50.3 (+) Outros Valores Extraorçamentários	0,00		0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	0,00		0,00
51- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	297.955,16		568.485,16

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	3.991.965,38
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	1.624.068,01
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	2.367.897,37
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	3.972.319,23
INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOUREO (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)	7.964.284,61
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	38,21
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	109,96

CHEFE DO PODER EXECUTIVO: CARLOS ALBERTO DE MATOS BOTELHO
RESPONSÁVEL PELA CONTABILIDADE: DIEGO DAFLON COUTO