

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 : 6º 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 6º Bim/2020 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	5.197.059,8	5.197.059,8	2.232.163,3	42,95
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.557.109,2	1.557.109,2	361.662,0	23,23
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	735.437,5	735.437,5	266.099,9	36,18
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	821.671,7	821.671,7	95.562,2	11,63
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	850.721,7	850.721,7	151.655,1	17,83
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	850.625,0	850.625,0	151.655,1	17,83
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	684.351,0	33,53
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	784.411,5	784.411,5	673.781,1	85,90
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.256.567,4	1.256.567,4	10.569,9	0,84
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	748.250,0	748.250,0	1.034.495,2	138,26
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	748.250,0	748.250,0	1.034.495,2	138,26
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	43.093.156,2	112,07
2.1-Cota-Parte FPM	10.648.550,0	10.648.550,0	10.205.117,7	95,84
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	9.584.016,8	9.584.016,8	9.361.662,9	97,68
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	504.533,2	504.533,2	421.278,3	83,50
2.1.3-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea e	560.000,0	560.000,0	422.176,5	75,39
2.2-Cota-Parte ICMS	26.365.147,7	26.365.147,7	31.442.438,2	119,26
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	880.388,0	160,01
2.5-Cota-Parte ITR	17.863,5	17.863,5	30.329,8	169,79
2.6-Cota-Parte IPVA	779.073,0	779.073,0	534.882,4	68,66
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	45.325.319,5	103,84

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 : 6º 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 6º 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	1.012.828,5	77,30
5.1-Transferências do Salário-Educação	983.008,3	983.008,3	838.354,9	85,28
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,0	0,0	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	184.782,5	184.782,5	171.456,0	92,79
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	3.017,6	4,09
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	1.012.828,5	77,30

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 6º Bim/2020 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.477.293,0	7.477.293,0	8.449.940,1	113,01
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.916.803,4	1.916.803,4	1.872.332,3	97,68
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	5.273.029,5	5.273.029,5	6.288.487,8	119,26
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	176.077,6	160,01
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	3.572,7	3.572,7	6.065,8	169,78
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	155.814,6	155.814,6	106.976,5	68,66
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.413.954,1	5.413.954,1	5.950.259,0	109,91
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	5.403.161,7	5.403.161,7	5.948.235,4	110,09
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	2.023,6	18,75
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-2.074.131,3	-2.074.131,3	-2.501.704,7	120,61

[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		Inscr. em RP Não Processados (i)
			Até 6º Bim/2020 (g)=(g/t)	% (f=e/d)	Até 6º Bim/2020 (g)	% (h)=(g/d)	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.413.954,1	5.944.695,4	5.922.507,4	99,63	5.922.507,4	99,63	0,0
13.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
13.2-Com Ensino Fundamental	5.413.954,1	5.944.695,4	5.922.507,4	99,63	5.922.507,4	99,63	0,0
14-OUTRAS DESPESAS	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
14.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
14.2-Com Ensino Fundamental	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	5.413.954,1	5.944.695,4	5.922.507,4	99,63	5.922.507,4	99,63	0,0

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
17.1-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)	5.806.482,09
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	97,58
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	0,00
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	2,42

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 : 6º 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		ESPESAS LIQUIDADAS		Inscritos em RP Não Processados (i)
			Até 6º Bim/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 6º Bim/2020 (f)	% (f/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	3.626.861,6	4.639.930,6	4.639.730,3	100,00	4.639.730,3	100,00	0,0
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.626.861,6	4.639.930,6	4.639.730,3	100,00	4.639.730,3	100,00	0,0
23-ENSINO FUNDAMENTAL	9.417.215,3	8.715.277,7	8.692.370,5	99,74	8.692.370,5	99,74	0,0
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.413.954,1	5.944.695,4	5.922.507,4	99,63	5.922.507,4	99,63	0,0
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.003.261,3	2.770.582,3	2.769.863,1	99,97	2.769.863,1	99,97	0,0
24-ENSINO MÉDIO	31.613,3	8.477,3	8.474,7	99,97	8.474,7	99,97	0,0
25-ENSINO SUPERIOR	42.139,2	39,2	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
27-OUTRAS	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	13.117.829,5	13.363.724,8	13.340.575,5	99,83	13.340.575,5	99,83	0,0
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-2.501.704,71
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)							-2.385.679,38
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36							15.717.780,27
37-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]x100%							34,68

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscr em RP Não Processados
			Até 6º Bim/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 6º Bim/2020 (g)	% (h)=(g/d)	
38-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	0,0
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.050.375,0	1.037.767,5	941.777,0	90,75	482.138,8	46,46	459.638,2
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.326.458,6	651.643,3	578.351,1	88,75	578.351,1	88,75	0,0
42-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.376.833,6	1.689.410,8	1.520.128,1	89,98	1.060.489,8	62,77	459.638,2
	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.494.663,0	15.053.135,6	14.860.703,6	98,72	14.401.065,4	95,67	459.638,2

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)	5.948.235,37		838.354,92	
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.904.808,81		421.780,41	
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	5.829.681,00		318.032,69	
47.2-RESTOS A PAGAR	75.127,81		103.747,72	
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.023,61		2.084,29	
49-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	332.123,16		664.164,68	
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	
54.4 (+) Conciliação Bancária	0,00		0,00	
51- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	332.123,16		664.164,68	

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	7.409.593,47
Despesas com Ensino Fundamental (23.2)	2.769.863,12
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (22.2)	4.639.730,35
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	8.449.940,08
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 - (23.2 + 22.2 + 10 + 40)	15.859.533,55
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	34,99
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	99,53

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