

MUNICÍPIO DE ARARUAMA
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	56.668.450,0	56.668.450,0	40.092.320,5	70,75
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	36.360.800,0	36.360.800,0	26.435.623,4	72,70
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	0,0	0,0	-200,4	0,00
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	36.360.800,0	36.360.800,0	26.435.823,8	72,70
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.793.000,0	4.793.000,0	1.251.478,9	26,11
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.675.000,0	4.675.000,0	1.251.470,8	26,77
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	118.000,0	118.000,0	8,1	0,01
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	10.238.150,0	10.238.150,0	8.221.493,7	80,30
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	0,0	0,0	0,0	0,00
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.238.150,0	10.238.150,0	8.221.493,7	80,30
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	5.276.500,0	5.276.500,0	4.183.724,4	79,29
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	5.276.500,0	5.276.500,0	4.183.724,4	79,29
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	94.704.000,0	94.704.000,0	55.214.122,2	58,30
2.1-Cota-Parte FPM	41.036.670,0	41.036.670,0	23.481.712,5	57,22
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	41.036.670,0	41.036.670,0	23.481.712,5	57,22
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	0,0	0,0	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	41.155.830,0	41.155.830,0	23.067.630,3	56,05
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	159.620,0	159.620,0	0,0	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	883.000,0	883.000,0	573.377,3	64,94
2.5-Cota-Parte ITR	67.530,0	67.530,0	3.938,3	5,83
2.6-Cota-Parte IPVA	11.401.350,0	11.401.350,0	8.087.463,7	70,93
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	151.372.450,0	151.372.450,0	95.306.442,7	62,96

MUNICÍPIO DE ARARUAMA
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	671,7	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	15.180.250,0	15.180.250,0	6.723.839,9	44,29
5.1-Transferências do Salário-Educação	11.947.390,0	11.947.390,0	5.789.939,9	48,46
5.2-Transferências Diretas - PDDE	22.680,0	22.680,0	13.800,0	60,85
5.3-Transferências Diretas - PNAE	2.662.100,0	2.662.100,0	919.963,6	34,56
5.4-Transferências Diretas - PNATE	376.250,0	376.250,0	0,0	0,00
5.5-Transferências Diretas - FNDE	155.850,0	155.850,0	0,0	0,00
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	15.980,0	15.980,0	136,5	0,85
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.700,0	5.700,0	4.706,7	82,57
6.1- Transferências de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,00
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	5.700,0	5.700,0	4.706,7	82,57
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)	15.185.950,0	15.185.950,0	6.729.218,4	44,31

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 3º Bim/2020 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	18.727.924,0	18.727.924,0	10.739.629,1	57,35
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	8.207.335,0	8.207.335,0	4.393.147,1	53,53
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.980.940,0	7.980.940,0	4.613.526,1	57,81
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	31.924,0	31.924,0	0,0	0,00
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	218.335,0	218.335,0	114.675,5	52,52
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	9.120,0	9.120,0	787,6	8,64
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.280.270,0	2.280.270,0	1.617.492,8	70,93
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	72.723.220,0	72.723.220,0	38.498.399,8	52,94
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	72.723.220,0	72.723.220,0	35.411.690,6	48,69
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	3.086.709,2	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	53.995.296,0	53.995.296,0	24.672.061,4	45,69

[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/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 3º Bim/2020 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	43.709.184,0	44.661.165,8	38.608.622,4	86,45	38.708.622,4	86,67
13.1-Com Educação Infantil	2.050.000,0	3.825.793,3	2.313.905,4	60,48	2.413.905,4	63,10
13.2-Com Ensino Fundamental	41.659.184,0	40.835.372,6	36.294.717,0	88,88	36.294.717,0	88,88
14-OUTRAS DESPESAS	29.139.456,0	28.187.474,2	6.155.359,0	21,84	6.055.359,0	21,48
14.1-Com Educação Infantil	8.639.456,0	7.687.474,2	624.423,2	8,12	524.423,2	6,82
14.2-Com Ensino Fundamental	20.500.000,0	20.500.000,0	5.530.935,8	26,98	5.530.935,8	26,98
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	72.848.640,0	72.848.640,0	44.763.981,4	61,45	44.763.981,4	61,45

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)	44.763.981,35
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	100,55
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	15,73
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	-16,27

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	1.288.136,06

MUNICÍPIO DE ARARUAMA
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	16.694.456,0	16.364.355,3	6.962.060,4	42,54	4.842.890,6	29,59
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.689.456,0	11.513.267,4	2.938.328,6	25,52	2.938.328,6	25,52
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.005.000,0	4.851.087,9	4.023.731,8	82,94	1.904.562,0	39,26
23-ENSINO FUNDAMENTAL	75.437.575,0	79.428.751,7	54.623.297,2	68,77	47.079.759,9	59,27
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	62.159.184,0	61.335.372,6	41.825.652,8	68,19	41.825.652,8	68,19
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.278.391,0	18.093.379,1	12.797.644,5	70,73	5.254.107,1	29,04
24-ENSINO MÉDIO	448.000,0	448.000,0	10.000,0	2,23	0,0	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	2.520.000,0	1.507.906,8	1.050.666,7	69,68	88.000,0	5,84
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	147.000,0	342.107,2	295.106,2	86,26	179.002,6	52,32
27-OUTRAS	27.525.079,0	24.974.953,2	16.282.030,5	65,19	8.825.085,9	35,34
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	122.772.110,0	123.066.074,1	79.223.161,0	64,37	61.014.739,0	49,58
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					24.672.061,43	
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR					0,00	
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 = (44j)					0,00	
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (29+30+32+33+34+35)					24.672.061,43	
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					27.250.588,99	
37-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					28,59	

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/APLIC. 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	12.209.620,0	12.209.620,0	6.316.064,9	51,73	2.592.194,6	21,23
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	3.328.010,0	3.463.317,7	2.153.685,8	62,19	272.302,7	7,86
42-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	15.537.630,0	15.672.937,7	8.469.750,7	54,04	2.864.497,3	18,28
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	138.309.740,0	138.739.011,8	87.692.911,7	63,21	63.879.236,2	46,04

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		Cancelado em 2020 (g)
	0,00	0,00	0,00
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00
44.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00
44.2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO
	0,00	0,00	0,00
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	0,00	0,00	0,00
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	38.498.399,78		5.789.939,85
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00		0,00
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	0,00		0,00
47.2-RESTOS A PAGAR	0,00		0,00
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00		0,00
49-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	38.498.399,78		5.789.939,85
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	38.498.399,78		5.789.939,85

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	7.158.669,07
Despesas com Ensino Fundamental (23.2)	5.254.107,08
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (22.2)	1.904.561,99
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	10.739.629,12
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 - (23.2 + 22.2 + 10 + 40)	17.898.298,19
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	18,78
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	100,55

CHEFE DO PODER EXECUTIVO: LIVIA SOARES BELLO DA SILVA
 RESPONSÁVEL PELA CONTABILIDADE: MONICA CARVALHO DA SILVA