

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 : 4º 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 4º Bim/2020 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	56.668.450,0	56.668.450,0	52.624.722,3	92,86
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	36.360.800,0	36.360.800,0	32.030.955,6	88,09
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	32.031.156,0	88,09
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.793.000,0	4.793.000,0	2.306.434,6	48,12
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.675.000,0	4.675.000,0	2.306.359,3	49,33
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	118.000,0	118.000,0	75,4	0,06
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	10.238.150,0	10.238.150,0	12.071.003,7	117,90
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	12.071.003,7	117,90
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	5.276.500,0	5.276.500,0	6.216.328,4	117,81
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	5.276.500,0	5.276.500,0	6.216.328,4	117,81
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	72.089.490,6	76,12
2.1-Cota-Parte FPM	41.036.670,0	41.036.670,0	31.942.876,2	77,84
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	41.036.670,0	41.036.670,0	31.942.876,2	77,84
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	30.408.980,0	73,89
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	775.570,3	87,83
2.5-Cota-Parte ITR	67.530,0	67.530,0	4.500,4	6,66
2.6-Cota-Parte IPVA	11.401.350,0	11.401.350,0	8.957.563,8	78,57
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	124.714.212,9	82,39

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 : 4º 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 4º Bim/2020 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	748,6	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	15.180.250,0	15.180.250,0	8.704.069,7	57,34
5.1-Transferências do Salário-Educação	11.947.390,0	11.947.390,0	7.402.168,5	61,96
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	1.287.949,0	48,38
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	152,1	0,95
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.700,0	5.700,0	5.169,6	90,69
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	5.169,6	90,69
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	8.709.987,9	57,36

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 4º Bim/2020 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	18.727.924,0	18.727.924,0	13.576.190,1	72,49
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	8.207.335,0	8.207.335,0	5.546.867,2	67,58
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.980.940,0	7.980.940,0	6.081.796,1	76,20
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	155.114,1	71,04
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	9.120,0	9.120,0	900,0	9,87
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.280.270,0	2.280.270,0	1.791.512,8	78,57
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	72.723.220,0	72.723.220,0	54.876.197,4	75,46
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	72.723.220,0	72.723.220,0	45.616.069,8	62,73
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	9.260.127,7	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	53.995.296,0	53.995.296,0	32.039.879,6	59,34

[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 4º Bim/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 4º Bim/2020 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	43.709.184,0	52.469.411,3	52.404.074,3	99,88	46.097.871,0	87,86
13.1-Com Educação Infantil	2.050.000,0	3.276.545,6	3.233.616,9	98,69	3.333.616,8	101,74
13.2-Com Ensino Fundamental	41.659.184,0	49.192.865,7	49.170.457,4	99,95	42.764.254,2	86,93
14-OUTRAS DESPESAS	29.139.456,0	20.379.228,7	8.266.234,0	40,56	14.572.437,4	71,51
14.1-Com Educação Infantil	8.639.456,0	6.617.350,2	864.691,5	13,07	764.691,6	11,56
14.2-Com Ensino Fundamental	20.500.000,0	13.761.878,5	7.401.542,6	53,78	13.807.745,8	100,33
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	72.848.640,0	72.848.640,0	60.670.308,4	83,28	60.670.308,4	83,28

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)	60.670.308,35
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	84,00
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	26,56
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	-10,56

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 : 4º 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 4º Bim/2020 (e)	% (e/d)x100	Até 4º Bim/2020 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	16.694.456,0	14.353.386,8	8.265.559,0	57,59	6.467.256,3	45,06
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.689.456,0	9.893.895,8	4.098.308,4	41,42	4.098.308,4	41,42
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.005.000,0	4.459.491,0	4.167.250,6	93,45	2.368.947,9	53,12
23-ENSINO FUNDAMENTAL	75.437.575,0	81.059.718,5	71.426.470,5	88,12	63.396.281,0	78,21
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	62.159.184,0	62.954.744,2	56.572.000,0	89,86	56.572.000,0	89,86
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.278.391,0	18.104.974,3	14.854.470,6	82,05	6.824.281,0	37,69
24-ENSINO MÉDIO	448.000,0	278.834,8	10.000,0	3,59	774,3	0,28
25-ENSINO SUPERIOR	2.520.000,0	1.257.906,8	1.050.666,7	83,53	88.000,0	7,00
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	147.000,0	403.751,2	383.011,3	94,86	303.975,4	75,29
27-OUTRAS	27.525.079,0	23.557.089,7	17.977.638,2	76,32	11.310.789,5	48,01
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	122.772.110,0	120.910.687,8	99.113.345,7	81,97	81.567.076,4	67,46
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					32.039.879,62	
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)					32.039.879,62	
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					37.823.657,65	
37-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					30,33	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 4º Bim/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 4º 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	8.887.149,3	72,79	4.164.094,0	34,11
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	2.852.537,7	82,36	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	11.739.687,0	74,90	4.436.396,7	28,31
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	138.309.740,0	136.583.625,5	110.853.032,6	81,16	86.003.473,1	62,97

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	44.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	44.2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO
	45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE
	0,00	54.876.197,45	7.402.168,50
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00
47.2-RESTOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00	0,00
49-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	54.876.197,45	54.876.197,45	7.402.168,50
50-(+) Ajustes	0,00	0,00	0,00
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a Recuperar	0,00	0,00	0,00
50.3 (+) Outros Valores Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00
54.4 (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00	0,00
51- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	54.876.197,45	54.876.197,45	7.402.168,50

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	9.193.228,92
Despesas com Ensino Fundamental (23.2)	6.824.281,02
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (22.2)	2.368.947,90
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	13.576.190,14
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)	22.769.419,06
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	18,26
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	84,00

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