

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 : 5º 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 5º Bim/2020 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	56.668.450,0	56.668.450,0	63.717.460,2	112,44
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	36.360.800,0	36.360.800,0	36.295.289,8	99,82
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	36.295.490,2	99,82
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.793.000,0	4.793.000,0	3.292.765,9	68,70
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	4.675.000,0	4.675.000,0	3.292.409,7	70,43
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	118.000,0	118.000,0	356,2	0,30
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	10.238.150,0	10.238.150,0	15.593.048,5	152,30
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	15.593.048,5	152,30
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	5.276.500,0	5.276.500,0	8.536.356,0	161,78
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	5.276.500,0	5.276.500,0	8.536.356,0	161,78
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	89.093.991,9	94,08
2.1-Cota-Parte FPM	41.036.670,0	41.036.670,0	38.717.717,8	94,35
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	41.036.670,0	41.036.670,0	38.717.717,8	94,35
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	39.364.797,5	95,65
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	1.073.541,1	121,58
2.5-Cota-Parte ITR	67.530,0	67.530,0	47.025,0	69,64
2.6-Cota-Parte IPVA	11.401.350,0	11.401.350,0	9.890.910,5	86,75
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	152.811.452,2	100,95

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 : 5º 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 5º Bim/2020 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	779,5	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	15.180.250,0	15.180.250,0	10.757.634,2	70,87
5.1-Transferências do Salário-Educação	11.947.390,0	11.947.390,0	9.087.741,3	76,06
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	1.655.934,5	62,20
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	158,4	0,99
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.700,0	5.700,0	5.350,2	93,86
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	5.350,2	93,86
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	10.763.764,0	70,88

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2020 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	18.727.924,0	18.727.924,0	16.747.783,3	89,43
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	8.207.335,0	8.207.335,0	6.672.528,4	81,30
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.980.940,0	7.980.940,0	7.872.959,6	98,65
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	214.708,2	98,34
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	9.120,0	9.120,0	9.404,9	103,12
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.280.270,0	2.280.270,0	1.978.182,2	86,75
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	72.723.220,0	72.723.220,0	70.234.392,3	96,58
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	72.723.220,0	72.723.220,0	57.862.495,9	79,57
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	12.371.896,4	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	41.114.712,7	76,14

[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 5º Bim/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 5º Bim/2020 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	43.709.184,0	64.641.309,3	64.641.309,3	100,00	58.335.105,9	90,24
13.1-Com Educação Infantil	2.050.000,0	4.150.005,8	4.150.005,8	100,00	4.250.005,7	102,41
13.2-Com Ensino Fundamental	41.659.184,0	60.491.303,5	60.491.303,5	100,00	54.085.100,2	89,41
14-OUTRAS DESPESAS	29.139.456,0	10.298.813,9	10.298.811,0	100,00	16.605.014,3	161,23
14.1-Com Educação Infantil	8.639.456,0	1.096.146,5	1.096.144,5	100,00	996.144,6	90,88
14.2-Com Ensino Fundamental	20.500.000,0	9.202.667,4	9.202.666,4	100,00	15.608.869,7	169,61
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	72.848.640,0	74.940.123,3	74.940.120,3	100,00	74.940.120,3	100,00

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)	74.940.120,25
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	83,06
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	23,64
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	-6,70

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 : 5º 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 5º Bim/2020 (e)	% (e/d)x100	Até 5º Bim/2020 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	16.694.456,0	9.734.329,7	9.471.350,9	97,30	8.876.520,7	91,19
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.689.456,0	5.246.152,3	5.246.150,3	100,00	5.246.150,3	100,00
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.005.000,0	4.488.177,4	4.225.200,6	94,14	3.630.370,4	80,89
23-ENSINO FUNDAMENTAL	75.437.575,0	88.150.260,7	86.836.984,9	98,51	80.929.127,6	91,81
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	62.159.184,0	69.693.971,0	69.693.969,9	100,00	69.693.969,9	100,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.278.391,0	18.456.289,7	17.143.015,0	92,88	11.235.157,7	60,87
24-ENSINO MÉDIO	448.000,0	10.000,0	10.000,0	100,00	774,3	7,74
25-ENSINO SUPERIOR	2.520.000,0	1.147.906,8	1.050.666,7	91,53	88.000,0	7,67
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	147.000,0	484.758,8	470.848,1	97,13	391.812,2	80,83
27-OUTRAS	27.525.079,0	26.247.190,8	21.244.973,4	80,94	14.957.079,6	56,99
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	122.772.110,0	125.774.446,8	119.084.824,1	94,68	105.243.314,4	83,68
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					41.114.712,65	
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)					41.114.712,65	
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					48.690.935,64	
37-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]x100%					31,86	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 5º Bim/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 5º 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	10.044.181,4	82,26	5.735.360,8	46,97
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	318.879,7	9,21
42-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	15.537.630,0	15.672.937,7	12.896.719,1	82,29	6.054.240,5	38,63
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	138.309.740,0	141.447.384,4	131.981.543,2	93,31	111.297.554,8	78,68

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)	70.234.392,27	0,00	9.087.741,31
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00	0,00
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	70.234.392,27	0,00	9.087.741,31
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	70.234.392,27	0,00	9.087.741,31

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	14.865.528,04
Despesas com Ensino Fundamental (23.2)	11.235.157,68
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (22.2)	3.630.370,36
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	16.747.783,25
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)	31.613.311,29
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	20,69
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	83,06

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