

MUNICÍPIO DE SAO SEBASTIAO DO ALTO
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	2.981.959,3	2.981.959,3	2.703.147,9	90,65
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	571.775,4	571.775,4	185.876,1	32,51
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	504.852,2	504.852,2	157.631,7	31,22
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	66.923,2	66.923,2	28.244,4	42,20
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	187.038,0	187.038,0	57.111,2	30,53
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	185.920,7	185.920,7	57.111,2	30,72
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.117,3	1.117,3	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.127.906,7	1.127.906,7	345.473,1	30,63
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.098.634,8	1.098.634,8	338.320,1	30,79
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	29.271,9	29.271,9	7.153,0	24,44
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.095.239,2	1.095.239,2	2.114.687,5	193,08
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.095.239,2	1.095.239,2	2.114.687,5	193,08
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	28.885.470,8	28.885.470,8	20.437.653,4	70,75
2.1-Cota-Parte FPM	6.644.503,3	6.644.503,3	4.939.021,8	74,33
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	6.535.906,7	6.535.906,7	4.939.021,8	75,57
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	108.596,6	108.596,6	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	20.759.603,7	20.759.603,7	14.628.126,3	70,46
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	74.748,4	74.748,4	0,0	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	590.857,1	590.857,1	376.830,6	63,78
2.5-Cota-Parte ITR	4.959,5	4.959,5	1.616,3	32,59
2.6-Cota-Parte IPVA	810.798,8	810.798,8	492.058,4	60,69
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	31.867.430,1	31.867.430,1	23.140.801,4	72,62

MUNICÍPIO DE SAO SEBASTIAO DO ALTO
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	0,0	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.783.919,4	1.783.919,4	546.949,7	30,66
5.1-Transferências do Salário-Educação	817.645,3	817.645,3	403.306,3	49,33
5.2-Transferências Diretas - PDDE	10.323,4	10.323,4	6.840,0	66,26
5.3-Transferências Diretas - PNAE	132.729,2	132.729,2	83.987,4	63,28
5.4-Transferências Diretas - PNATE	36.442,4	36.442,4	52.816,0	144,93
5.5-Transferências Diretas - FNDE	786.779,1	786.779,1	0,0	0,00
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	0,0	0,0	0,0	0,00
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)	1.783.919,4	1.783.919,4	546.949,7	30,66

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 4º Bim/2020 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.754.481,0	5.754.481,0	4.024.203,9	69,93
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.307.181,3	1.307.181,3	924.477,7	70,72
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.151.026,9	4.151.026,9	2.925.625,2	70,48
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	14.949,7	14.949,7	0,0	0,00
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	118.171,4	118.171,4	75.366,2	63,78
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	991,9	991,9	323,2	32,58
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	162.159,8	162.159,8	98.411,7	60,69
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.022.096,4	4.022.096,4	2.567.099,7	63,82
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	4.022.096,4	4.022.096,4	2.567.099,7	63,82
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.732.384,6	-1.732.384,6	-1.457.104,2	84,11

[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 4º Bim/2020 (e)	% (f)=(e/d)	Até 4º Bim/2020 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	3.834.791,3	2.870.240,4	2.456.729,9	85,59	2.456.729,9	85,59
13.1-Com Educação Infantil	34.071,3	12.071,3	0,0	0,00	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	3.800.720,0	2.858.169,1	2.456.729,9	85,95	2.456.729,9	85,95
14-OUTRAS DESPESAS	187.305,1	16.305,1	0,0	0,00	0,0	0,00
14.1-Com Educação Infantil	16.523,6	4.523,6	0,0	0,00	0,0	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	170.781,5	11.781,5	0,0	0,00	0,0	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	4.022.096,4	2.886.545,5	2.456.729,9	85,11	2.456.729,9	85,11

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)	2.456.729,86
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	95,70
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))	4,30

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 SAO SEBASTIAO DO ALTO
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	98.272,8	30.272,8	0,0	0,00	0,0	0,00
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	50.594,9	16.594,9	0,0	0,00	0,0	0,00
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	47.677,9	13.677,9	0,0	0,00	0,0	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	7.674.175,3	6.453.124,4	5.835.169,4	90,42	5.579.144,3	86,46
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.971.501,5	2.869.950,6	2.456.729,9	85,60	2.456.729,9	85,60
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.702.673,8	3.583.173,8	3.378.439,5	94,29	3.122.414,5	87,14
24-ENSINO MÉDIO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	0,0	0,0	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)	7.772.448,1	6.483.397,2	5.835.169,4	90,00	5.579.144,3	86,05
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.457.104,18	
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)					-1.457.104,18	
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					7.036.248,51	
37-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					30,41	

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	892.389,2	376.389,2	351.416,7	93,37	257.916,0	68,52
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	966.274,1	254.224,1	153.167,7	60,25	83.428,9	32,82
42-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.858.663,3	630.613,3	504.584,4	80,01	341.344,9	54,13
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	9.631.111,4	7.114.010,5	6.339.753,7	89,12	5.920.489,2	83,22

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		Cancelado em 2020 (g)
	44-1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	44-2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB	
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
	45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	0,00	2.567.099,69	403.306,27
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	0,00	0,00	0,00
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	2.567.099,69	2.567.099,69	403.306,27
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	2.567.099,69	2.567.099,69	403.306,27

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	3.122.414,47
Despesas com Ensino Fundamental (23.2)	3.122.414,47
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (22.2)	0,00
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	4.024.203,87
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)	7.146.618,34
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	30,88
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	95,70

CHEFE DO PODER EXECUTIVO: CARLOS OTAVIO DA SILVA RODRIGUES
 RESPONSÁVEL PELA CONTABILIDADE: CLAUDIA MARIA GOMES DA SILVA