

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS  
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 : 1º Bimestre / 2021

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$ Milhares

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 1º Bim/2021 (b)	% (b/a)
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	162.307,3	162.307,3	28.310,3	17,44
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	39.935,4	39.935,4	7.654,9	19,17
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	21.564,0	21.564,0	5.680,3	26,34
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	18.371,4	18.371,4	1.974,6	10,75
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	9.241,8	9.241,8	2.239,0	24,23
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	9.241,8	9.241,8	2.239,0	24,23
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	86.981,8	86.981,8	14.873,7	17,10
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	84.820,0	84.820,0	14.636,2	17,26
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.161,8	2.161,8	237,5	10,98
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	26.148,2	26.148,2	3.542,7	13,55
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	26.148,2	26.148,2	3.542,7	13,55
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
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	147.556,9	147.556,9	34.962,4	23,69
2.1-Cota-Parte FPM	64.088,3	64.088,3	15.008,5	23,42
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	58.614,2	58.614,2	15.008,5	25,61
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	2.793,9	2.793,9	0,0	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea e	2.680,2	2.680,2	0,0	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	68.099,3	68.099,3	12.947,8	19,01
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	0,0	0,0	0,0	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.858,2	1.858,2	381,6	20,53
2.5-Cota-Parte ITR	114,9	114,9	11,3	9,82
2.6-Cota-Parte IPVA	13.396,2	13.396,2	6.613,3	49,37
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
<b>3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>309.864,2</b>	<b>309.864,2</b>	<b>63.272,6</b>	<b>20,42</b>

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS  
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 : 1º Bimestre / 2021

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$ Milhares

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 1º Bim/2021 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	42,6	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	15.466,0	15.466,0	2.980,5	19,27
5.1-Transferências do Salário-Educação	12.861,5	12.861,5	2.558,4	19,89
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,0	0,0	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	2.064,9	2.064,9	414,9	20,09
5.4-Transferências Diretas - PNATE	89,2	89,2	0,0	0,00
5.5-Transferências Diretas - FNDE	0,0	0,0	0,0	0,00
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	450,5	450,5	7,1	1,59
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	256,9	256,9	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	256,9	256,9	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)	15.722,9	15.722,9	3.023,0	19,23

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até 1º Bim/2021 (b)	% (b/a)	
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	28.416,6	28.416,6	6.992,5	24,61	
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	11.722,9	11.722,9	3.001,7	25,61	
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	13.619,9	13.619,9	2.589,6	19,01	
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	0,0	0,0	0,0	0,00	
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	371,7	371,7	76,3	20,53	
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	23,0	23,0	2,3	9,83	
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.679,2	2.679,2	1.322,7	49,37	
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	82.191,2	82.191,2	19.514,7	23,74	
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	81.945,3	81.945,3	19.404,7	23,68	
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	103,6	0,00	
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	245,8	245,8	6,4	2,62	
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	53.528,7	53.528,7	12.412,3	23,19	

[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 1º Bim/2021 (e)	% (f)=(e/d)	Até 1º Bim/2021 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	57.626,2	57.626,2	1.303,4	2,26	1.303,4	2,26
13.1-Com Educação Infantil	14.111,2	14.111,2	323,7	2,29	323,7	2,29
13.2-Com Ensino Fundamental	43.515,0	43.515,0	979,8	2,25	979,8	2,25
14-OUTRAS DESPESAS	24.565,0	28.771,2	13.477,9	46,85	13.477,9	46,85
14.1-Com Educação Infantil	6.110,0	6.110,0	3.092,7	50,62	3.092,7	50,62
14.2-Com Ensino Fundamental	18.455,0	22.661,2	10.385,2	45,83	10.385,2	45,83
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	82.191,2	86.397,4	14.781,3	17,11	14.781,3	17,11

**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	4.194,98
17.1-FUNDEB 60%	0,00
17.2-FUNDEB 40%	4.194,98
18-TOTAL DE DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16+17)	4.194,98

**INDICADORES DO FUNDEB**

19-TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	10.586,34
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)X100	6,68
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)X100	47,57
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	45,75

**CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE**

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	4.206,20
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2021	4.194,98

**MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS**  
**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 : 1º Bimestre / 2021**

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$ Milhares

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 1º Bim/2021 (e)	% (e/d)x100	Até 1º Bim/2021 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	31.532,2	31.532,2	3.773,9	11,97	3.773,9	11,97
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.221,2	20.221,2	3.416,4	16,90	3.416,4	16,90
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	11.311,0	11.311,0	357,5	3,16	357,5	3,16
23-ENSINO FUNDAMENTAL	103.655,3	107.861,5	12.881,7	11,94	11.439,7	10,61
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	61.970,0	66.176,2	11.364,9	17,17	11.364,9	17,17
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	41.685,3	41.685,3	1.516,7	3,64	74,8	0,18
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)	135.187,4	139.393,6	16.655,6	11,95	15.213,6	10,91
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					12.412,25	
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR					4.194,98	
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)					16.607,23	
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					-1.393,59	
37-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					-2,20	

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 1º Bim/2021 (e)	% (f)=(e/d)	Até 1º Bim/2021 (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	14.596,6	14.596,6	6.516,0	44,64	83,0	0,57
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	3.331,6	3.331,6	659,1	19,78	24,2	0,73
42-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	17.928,2	17.928,2	7.175,1	40,02	107,2	0,60
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	153.115,6	157.321,8	23.830,7	15,15	15.320,9	9,74

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		Cancelado em 2021 (g)
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	16.883,89		0,00
44.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	16.883,89		0,00
44.2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB	0,00		0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	4.206,20		16.190,30
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	19.508,30		2.558,45
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	14.204,77		624,76
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	14.204,77		463,12
47.2-RESTOS A PAGAR	0,00		161,64
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6,44		3,02
49-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	9.516,17		18.127,01
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	9.516,17		18.127,01

FONTE :

<sup>1</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> 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**

<b>VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS</b>	432,32
Despesas com Ensino Fundamental ( 23.2 )	74,79
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas ( 22.2 )	357,53
<b>PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB ( 10 )</b>	6.992,48
<b>INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOUREO ( 40 )</b>	0,00
Despesas com Ensino Fundamental	0,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - ( 23.2 + 22.2 + 10 + 40 )</b>	7.424,80
<b>AJUSTE DA TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS</b>	
Mínimo de <25%> das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino - Caput do artigo 212 da CF/88	11,73
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	6,68

CHEFE DO PODER EXECUTIVO: MARCELINO CARLOS DIAS BORBA  
RESPONSÁVEL PELA CONTABILIDADE: MARTA BASTOS PINTO F. DE OLIVEIRA