

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 : 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)
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	102.839.700,0	102.839.700,0	119.591.399,6	116,29
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	23.860.020,0	23.860.020,0	29.485.950,1	123,58
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	18.725.780,0	18.725.780,0	18.647.672,6	99,58
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	5.134.240,0	5.134.240,0	10.838.277,6	211,10
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	10.052.100,0	10.052.100,0	9.970.708,5	99,19
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	10.052.100,0	10.052.100,0	9.970.708,5	99,19
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	53.382.900,0	53.382.900,0	59.932.915,6	112,27
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	51.968.260,0	51.968.260,0	58.545.079,5	112,66
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.414.640,0	1.414.640,0	1.387.836,1	98,11
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	15.544.680,0	15.544.680,0	20.201.825,4	129,96
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	15.544.680,0	15.544.680,0	20.201.825,4	129,96
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>	143.905.280,0	143.905.280,0	119.188.195,3	82,82
2.1-Cota-Parte FPM	47.361.130,0	47.361.130,0	49.284.725,7	104,06
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	43.193.350,6	43.193.350,6	46.629.468,8	107,96
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	2.083.889,7	2.083.889,7	0,0	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea e	2.083.889,7	2.083.889,7	2.655.256,9	127,42
2.2-Cota-Parte ICMS	79.466.030,0	79.466.030,0	55.028.086,9	69,25
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	225.080,0	225.080,0	0,0	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	2.139.030,0	2.139.030,0	1.498.105,3	70,04
2.5-Cota-Parte ITR	165.870,0	165.870,0	92.042,9	55,49
2.6-Cota-Parte IPVA	14.548.140,0	14.548.140,0	13.285.234,5	91,32
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>246.744.980,0</b>	<b>246.744.980,0</b>	<b>238.779.594,9</b>	<b>96,77</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 : 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	0,0	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	14.183.010,0	14.190.434,4	10.634.121,7	74,94
5.1-Transferências do Salário-Educação	11.762.160,0	11.762.160,0	10.425.451,0	88,64
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,0	0,0	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	1.885.330,0	1.885.330,0	0,0	0,00
5.4-Transferências Diretas - PNATE	81.840,0	81.840,0	94.652,6	115,66
5.5-Transferências Diretas - FNDE	0,0	5.851,1	5.851,1	100,00
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	453.680,0	455.253,3	108.167,1	23,76
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	18.734.590,0	18.734.590,0	312.508,0	1,67
6.1- Transferências de Convênios	18.734.590,0	18.734.590,0	308.100,0	1,64
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,0	0,0	4.408,0	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)	32.917.600,0	32.925.024,4	10.946.629,7	33,25

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até 5º Bim/2020 (b)	% (b/a)	
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	27.947.510,0	27.947.510,0	23.306.587,0	83,39	
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	8.638.670,0	8.638.670,0	9.325.893,3	107,96	
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	15.893.210,0	15.893.210,0	11.005.617,3	69,25	
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	45.020,0	45.020,0	0,0	0,00	
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	427.810,0	427.810,0	299.621,0	70,04	
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	33.170,0	33.170,0	18.408,5	55,50	
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.909.630,0	2.909.630,0	2.657.046,9	91,32	
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	74.656.440,0	74.656.440,0	66.879.581,3	89,58	
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	74.277.340,0	74.277.340,0	66.836.998,5	89,98	
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00	
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	379.100,0	379.100,0	42.582,8	11,23	
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	46.329.830,0	46.329.830,0	43.530.411,5	93,96	

[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	46.910.440,0	61.285.978,8	46.066.738,8	75,17	46.066.696,8	75,17
13.1-Com Educação Infantil	15.453.000,0	13.996.548,9	11.040.421,2	78,88	11.040.421,2	78,88
13.2-Com Ensino Fundamental	31.457.440,0	47.289.430,0	35.026.317,7	74,07	35.026.275,7	74,07
14-OUTRAS DESPESAS	27.746.000,0	24.427.542,9	17.241.035,6	70,58	17.241.035,6	70,58
14.1-Com Educação Infantil	10.607.000,0	4.401.021,2	3.062.195,7	69,58	3.062.195,7	69,58
14.2-Com Ensino Fundamental	17.139.000,0	20.026.521,7	14.178.840,0	70,80	14.178.840,0	70,80
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	74.656.440,0	85.713.521,7	63.307.774,5	73,86	63.307.732,5	73,86

**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	1.611.951,67
17.1-FUNDEB 60%	800.000,00
17.2-FUNDEB 40%	811.951,67
18-TOTAL DE DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16+17)	1.611.951,67

**INDICADORES DO FUNDEB**

19-TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	61.695.780,78
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)x100	67,68
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	24,57
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	7,75

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

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	1.611.951,67
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2020	1.611.951,67

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 : 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	33.623.801,0	37.192.135,3	22.679.079,0	60,98	19.696.462,8	52,96
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	26.060.000,0	18.397.570,1	14.102.616,8	76,65	14.102.616,8	76,65
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.563.801,0	18.794.565,2	8.576.462,2	45,63	5.593.845,9	29,76
23-ENSINO FUNDAMENTAL	88.517.926,0	97.393.685,1	67.313.624,7	69,11	60.879.287,1	62,51
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	48.596.440,0	67.315.951,6	49.205.157,6	73,10	49.205.115,6	73,10
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	39.921.486,0	30.077.733,4	18.108.467,1	60,21	11.674.171,5	38,81
24-ENSINO MÉDIO	743.000,0	417.000,0	134.580,6	32,27	134.580,6	32,27
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)	122.884.727,0	135.002.820,3	90.127.284,4	66,76	80.710.330,5	59,78
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					43.530.411,47	
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR					1.611.951,67	
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 = (44i)					-49.979,28	
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (29+30+32+33+34+35)					45.092.383,86	
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					35.483.366,02	
37-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					14,86	

**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	12.129.460,0	15.673.669,0	11.760.261,9	75,03	4.178.820,5	26,66
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	28.683.410,0	20.519.191,8	8.421.502,9	41,04	7.159.304,1	34,89
42-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	40.812.870,0	36.192.860,8	20.181.764,8	55,76	11.338.124,6	31,33
	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	163.697.597,0	171.195.681,2	110.309.049,1	64,43	92.048.455,1	53,77

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	127.235,03		-49.979,28	
44.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	127.235,03		-49.979,28	
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>	1.611.951,67		9.001.563,33	
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	66.836.998,50		10.425.450,97	
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	62.824.912,02		8.489.155,97	
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	62.824.912,02		3.678.781,53	
47.2-RESTOS A PAGAR	0,00		4.810.374,44	
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	42.582,76		39.650,74	
49-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	5.666.620,91		10.977.509,07	
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	5.666.620,91		10.977.509,07	

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>	17.268.017,43
Despesas com Ensino Fundamental ( 23.2 )	11.674.171,49
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas ( 22.2 )	5.593.845,94
<b>PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB ( 10 )</b>	23.306.587,03
<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>	40.574.604,46
<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	16,99
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	68,88

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