



ESTÂNCIA VELHA - CONSOLIDADO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO a OUTUBRO de 2020 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	28.412.615,00	28.412.615,00	26.072.276,01	91,76	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	13.215.500,00	13.215.500,00	12.200.046,25	92,32	
1.1.1 - IPTU	11.898.600,00	11.898.600,00	10.886.888,95	91,50	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.316.900,00	1.316.900,00	1.313.157,30	99,72	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.699.000,00	2.699.000,00	2.816.974,09	104,37	
1.2.1 - ITBI	2.699.000,00	2.699.000,00	2.816.974,09	104,37	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	6.713.000,00	6.713.000,00	5.503.008,57	81,98	
1.3.1 - ISS	6.499.000,00	6.499.000,00	5.359.967,16	82,47	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	214.000,00	214.000,00	143.041,41	66,84	
1.4 - Receita Resultante do - IRRF	5.785.115,00	5.785.115,00	5.552.247,10	95,97	
1.4.1 - IRRF	5.785.115,00	5.785.115,00	5.552.247,10	95,97	
1.4.2 - Multas, Juros, Dívidas e Outros Encargos IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	61.891.460,00	61.891.460,00	45.020.818,63	72,74	
2.1 - Cota - Parte FPM	30.370.000,00	30.370.000,00	21.356.473,57	70,32	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	27.970.000,00	27.970.000,00	20.205.875,22	72,24	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	2.400.000,00	2.400.000,00	1.150.598,35	47,94	
2.2 - Cota - Parte ICMS	24.485.000,00	24.485.000,00	17.665.897,22	72,15	
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C. nº87/1996	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	362.000,00	362.000,00	243.723,56	67,33	
2.5 - Cota - Parte ITR	460,00	460,00	7.101,92	1.543,90	
2.6 - Cota - Parte IPVA	6.454.000,00	6.454.000,00	5.747.622,36	89,06	
2.7 - Cota - Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	90.304.075,00	90.304.075,00	71.093.094,64	78,73	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	1.000,00	1.000,00	1.811,99	181,20	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.721.600,00	3.721.600,00	2.724.505,89	73,21	
5.1 - Transferências do Salário - Educação	2.821.000,00	2.821.000,00	2.095.892,69	74,30	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	783.000,00	783.000,00	610.473,60	77,97	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	4.000,00	4.000,00	3.523,77	88,09	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	90.000,00	90.000,00	1.982,06	2,20	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	23.600,00	23.600,00	12.633,77	53,53	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
6.1 - Transferências de Convênios	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	



ESTÂNCIA VELHA - CONSOLIDADO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO a OUTUBRO de 2020 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00			
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00			
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	12.000,00	12.000,00	143,16	1,19			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.744.600,00	3.744.600,00	2.726.461,04	72,81			
<b>FUNDEB</b>							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.878.400,00	11.878.400,00	8.774.042,75	73,87			
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.594.000,00	5.594.000,00	4.041.174,80	72,24			
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.897.000,00	4.897.000,00	3.533.179,32	72,15			
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00			
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	72.400,00	72.400,00	48.744,62	67,33			
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	200,00	200,00	1.420,33	710,17			
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.290.800,00	1.290.800,00	1.149.523,68	89,06			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	35.030.000,00	35.030.000,00	28.381.567,09	81,02			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	35.000.000,00	35.000.000,00	28.372.481,11	81,06			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	9.085,98	30,29			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	23.121.600,00	23.121.600,00	19.598.438,36	84,76			
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	23.121.600,00	23.121.600,00	19.598.438,36	84,76			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	30.273.000,00	27.613.000,00	18.078.462,15	65,47	18.078.462,15	65,47	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	14.575.000,00	14.279.000,00	9.081.466,20	63,60	9.081.466,20	63,60	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	15.698.000,00	13.334.000,00	8.996.995,95	67,47	8.996.995,95	67,47	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	4.757.000,00	5.521.140,18	10.473.541,85	189,70	8.852.763,73	160,34	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.539.600,00	2.742.600,00	5.420.127,13	197,63	4.588.064,95	167,29	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.217.400,00	2.778.540,18	5.053.414,72	181,87	4.264.698,78	153,49	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	35.030.000,00	33.134.140,18	28.552.004,00	86,17	26.931.225,88	81,28	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB			VALOR				
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			8.140,18				
17.1 - FUNDEB 60%			5.000,00				
17.2 - FUNDEB 40%			3.140,18				
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)			8.140,18				



ESTÂNCIA VELHA - CONSOLIDADO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO a OUTUBRO de 2020 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB					VALOR		
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					26.923.085,70		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 $((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100) \%$					63,68		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100) \%$					31,18		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2)) \%$					5,14		
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					3.140,18		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020					3.140,18		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	22.421.375,00	22.601.775,00	19.448.688,72	86,05	18.106.923,66	80,11	0,00
22.1 - Creche	22.421.375,00	22.601.775,00	19.448.688,72	86,05	18.106.923,66	80,11	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.114.600,00	17.021.600,00	14.501.593,33	85,20	13.669.531,15	80,31	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.306.775,00	5.580.175,00	4.947.095,39	88,65	4.437.392,51	79,52	0,00
22.2 - Pré - escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	23.168.000,00	22.995.740,18	20.599.822,71	89,58	19.459.199,89	84,62	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.915.400,00	16.112.540,18	14.050.410,67	87,20	13.261.694,73	82,31	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.252.600,00	6.883.200,00	6.549.412,04	95,15	6.197.505,16	90,04	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	45.589.375,00	45.597.515,18	40.048.511,43	87,83	37.566.123,55	82,39	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					19.598.438,36		
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					8.140,18		
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					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 DISP. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)					5.382,00		
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)					19.611.960,54		
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))					17.954.163,01		
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					25,25		

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**



ESTÂNCIA VELHA - CONSOLIDADO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO a OUTUBRO de 2020 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
38 - DESP. CUSTEADAS COM A APLIC. FINAN. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	1.000,00	1.000,00	1.811,99	181,20	1.811,99	181,20	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO	2.836.000,00	2.971.000,00	1.863.186,41	62,71	1.385.951,10	46,65	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	46.484.875,00	46.421.340,15	40.713.677,85	87,70	37.758.117,71	81,34	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM REC. ADIC. PARA FINANC. DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	49.321.875,00	49.393.340,15	42.578.676,25	86,20	39.145.880,80	79,25	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	94.911.250,00	94.990.855,33	82.627.187,68	86,98	76.712.004,35	80,76	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (j)		
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		5.382,00		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		5.382,00		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019			277.849,96		524.850,66		
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			28.372.481,11		2.095.913,81		
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			26.948.048,16		1.568.737,16		
47.1 Orçamento do Exercício			26.678.720,38		1.375.193,17		
47.2 Restos a Pagar			269.327,78		193.543,99		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			9.085,98		11.472,68		
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			1.711.368,89		1.063.499,99		
50 - (+) Ajustes			0,00		0,00		
50.1 Retenções			0,00		0,00		
50.2 Conciliação Bancária			0,00		0,00		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			1.711.368,89		1.063.499,99		

FONTE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA VELHA, DATA DA EMISSÃO 25/11/2020 E HORA DA EMISSÃO 17:57:28