



QUADRO APLICACAO ENSINO, SAUDE E PESSOAL ORCAMENTO

VERSAO - PROJETO DE LEI 2024

06/12/2023

Pagina 1

APLICACAO DOS RECURSOS PROPRIOS EM ENSINO

A - Receitas de Impostos proprios e transferidos	23.269.300,00	B = (A x 25%)	=	5.817.325,00
C - Retencoes ao FUNDEB	4.258.000,00			
D - Despesas educacao infantil	1.460.500,00			
E - Despesas ensino fundamental	2.226.000,00			
F - Total	3.686.500,00			
G - FUNDEB retido e nao aplicado	34.000,00			
Calculo da Aplicacao:				
(F + C — G)	=	Aplicado —————>	7.910.500,00	Percentual Aplicado = 33,99

APLICACAO COM RECURSOS DO FUNDEB

Receitas de transferencias:		3.101.000,00			
Rendimentos de aplicacao :		35.000,00			
Total :		3.136.000,00		Minimo aplicacao no Magisterio (70 %): 2.195.200,00	
Despesas:		Deducoes:		Despesas Liquidadas: Perc Aplicado:	
Magisterio	2.485.000,00	Aposentados/Pensionistas	0,00	2.485.000,00	79,24
Outras	650.000,00	Aposentadso/Pensionistas	0,00	650.000,00	20,72
Total	3.135.000,00	Total	0,00	3.135.000,00	99,96

APURACAO DO RESULTADO DO FUNDEB

Transf. recebidas -	Retencoes =	Perda / Ganho	Total Despesa -	Retencoes =	Diferenca Aplicado
3.101.000,00 -	4.258.000,00 =	-1.157.000,00	3.135.000,00 -	4.258.000,00 =	-1.123.000,00
Diferenca Aplicado (< 0) -		Perda =	FUNDEB retido e nao aplicado (G)		
1.123.000,00 -		1.157.000,00 =	-34.000,00		

Despesas nao computadas na Aplicacao do Ensino

Entidade	Despesa	Orgao	Economica	Funcao	Subfuncao	Programa	Acao	Fonte	Cod Aplicacao	Valor Orcado
01	00041	02.04.00	3.1.90.13.00	12	361	2005	2020	01	1100000	65.000,00
01	00063	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2005	2020	01	1100000	200.000,00
01	00376	02.04.00	3.1.90.16.00	12	361	2005	2020	01	1100000	5.000,00
01	00377	02.04.00	3.1.90.94.00	12	361	2005	2020	01	1100000	5.000,00



QUADRO APLICACAO ENSINO, SAUDE E PESSOAL ORCAMENTO

VERSAO - PROJETO DE LEI 2024

06/12/2023

Pagina 2

01	00435	02.04.00	3.1.90.11.00	12	361	2005	2020	01	1100000	215.000,00
01	00495	02.04.00	3.3.90.18.00	12	364	2004	2095	01	1100000	5.000,00
01	00750	02.04.00	4.4.90.52.00	12	361	2001	2299	01	1200000	10.000,00
01	00826	02.04.00	3.1.90.13.00	12	361	2007	2309	01	1100000	185.000,00

FUNDEB 30% - REGRAMENTO AUDESP

ENTIDADE-DESPESA	01-00562	12	361	02	2620000	3.1.90.16.00	COM ECONOMICA INCONSISTENTE PARA O FUNDEB 30%
ENTIDADE-DESPESA	01-00646	12	361	02	2620000	3.1.90.13.00	COM ECONOMICA INCONSISTENTE PARA O FUNDEB 30%
ENTIDADE-DESPESA	01-00696	12	361	02	2620000	3.1.90.11.00	COM ECONOMICA INCONSISTENTE PARA O FUNDEB 30%
ENTIDADE-DESPESA	01-00827	12	365	05	2607003	3.1.90.13.00	COM ECONOMICA INCONSISTENTE PARA O FUNDEB 30%

Despesas nao computadas na Aplicacao no FUNDEB

Entidade	Despesa	Orgao	Economica	Funcao	Subfuncao	Programa	Acao	Fonte	Cod Aplicacao	Valor Orcado
01	00064	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2005	2020	05	2330000	43.900,00
01	00364	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2008	2301	05	2820000	40.000,00
01	00374	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2008	2301	05	2880000	30.000,00
01	00466	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2005	2020	02	2000007	30.300,00
01	00533	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2008	2301	02	2200006	65.000,00
01	00549	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2005	2020	05	2820000	50.000,00
01	00608	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2005	2020	05	2830000	20.000,00
01	00609	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2005	2020	05	2840000	15.000,00
01	00629	02.04.00	3.3.90.39.00	12	361	2008	2301	05	2820000	100.000,00
01	00650	02.04.00	3.3.90.39.00	12	361	2001	2299	05	2820000	85.000,00
01	00669	02.04.00	3.3.90.39.00	12	361	2008	2301	02	2200006	450.000,00
01	00695	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2005	2020	05	2850000	50.000,00
01	00711	02.04.00	4.4.90.51.00	12	361	2001	1070	05	2000012	100.000,00
01	00715	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2001	2299	05	2960000	10.000,00
01	00716	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2001	2299	05	2930000	5.000,00
01	00739	02.04.00	4.4.90.52.00	12	361	2001	2299	05	2820000	30.000,00
01	00740	02.04.00	3.3.90.30.00	12	365	2002	2126	05	2910000	5.000,00
01	00747	02.04.00	3.3.90.30.00	12	361	2001	2299	05	2820000	240.000,00
01	00751	02.04.00	3.3.90.30.00	12	365	2002	2125	05	2820000	30.000,00
01	00752	02.04.00	3.3.90.30.00	12	365	2002	2126	05	2820000	25.000,00
01	00827	02.04.00	3.1.90.13.00	12	365	2002	2126	05	2607003	1.000,00

APLICACAO DOS RECURSOS PROPRIOS EM SAUDE

A - Receitas de Impostos proprios e transferidos	22.080.200,00	B = (A x 15%)	=	3.312.030,00
C - Despesas com Saude	5.254.600,00			
D - Deducoes Aposentados/Pensionistas	0,00	E - Total Aplicado	=	5.254.600,00
F - Percentual aplicado	23,79	(E / A %)		
G - Diferenca aplicada a maior / menor	1.942.570,00	(E - B)		



QUADRO APLICACAO ENSINO, SAUDE E PESSOAL ORCAMENTO

VERSAO - PROJETO DE LEI 2024

06/12/2023

Pagina 3

PESSOAL PODER EXECUTIVO

A - Receita Corrente Liquida	26.460.000,00	B = (A x 54 %)	=	14.288.400,00
C - Total Despesas fixadas com Pessoal	12.452.000,00			
E - Total das deducoes	497.500,00			
F - Total liquido Despesas com Pessoal	11.954.500,00	(C - E)		
G - Percentual em relacao a RCL	45,17	(F / A %)		
H - Diferenca a maior / menor	-2.333.900,00	(F - B)		

PESSOAL PODER LEGISLATIVO

A - Receita Corrente Liquida	26.460.000,00	B = (A x 6 %)	=	1.587.600,00
C - Total Despesas fixadas com Pessoal	704.000,00			
E - Total das deducoes	0,00			
F - Total liquido Despesas com Pessoal	704.000,00	(C - E)		
G - Percentual em relacao a RCL	2,66	(F / A %)		
H - Diferenca a maior / menor	-883.600,00	(F - B)		

OBSERVACAO: Por ser o projeto de lei orcamentaria digitado em nivel de elemento de despesa, nao sendo considerados os itens de despesa, o CN-SIFPM, para apurar o montante de gastos com pessoal, aplicou a seguinte regra:

Despesas com Indenizacao por Demissao : Toda despesa fixada na classificacao economica 3.1.90.94
Despesas de Exercicios Anteriores : Toda despesa fixada na classificacao economica 3.1.90.92
Sentencas Judiciais : Toda despesa fixada na classificacao economica 3.1.90.91