



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE SETEMBRO A OUTUBRO DE 2021

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
		ATÉ BIMESTRE (b)	
01- RECEITA DE IMPOSTOS	740.127,33	529.409,74	
01.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	78.198,57	56.955,14	
01.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	195.228,15	212.368,02	
01.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	72.139,44	111.930,30	
01.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	394.561,17	148.156,28	
02- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.378.443,75	13.721.164,43	
02.1- Cota-Parte FPM	10.487.935,07	8.620.436,24	
02.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.487.935,07	8.223.345,13	
02.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e		397.091,11	
02.2- Cota-Parte ICMS	3.758.253,41	4.528.937,77	
02.3- Cota-Parte IPI-Exportação	22.042,57	35.832,78	
02.4- Cota-Parte ITR	44.085,08	358.869,98	
02.5- Cota-Parte IPVA	44.085,08	177.087,66	
02.6- Cota-Parte IOF-Ouro	22.042,54		
02.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais			
03- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.118.571,08	14.250.574,17	
04- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	2.871.280,24	2.664.814,66	
05- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	908.362,53	897.828,88	
FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
		ATÉ BIMESTRE (b)	
06- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.349.715,93	1.264.540,16	
06.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.349.715,93	1.264.540,16	
06.1.1- Principal	1.346.840,40	1.261.388,59	
06.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	2.875,53	3.151,57	
06.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF			
06.2.1- Principal			
06.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira			
06.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT			
06.3.1- Principal			
06.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira			
07- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	-1.524.439,84	-1.403.426,07	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)			
		VALOR	
08- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		14.802,31	
08.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		14.802,31	
08.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00	
09- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		1.279.342,47	
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB			



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE SETEMBRO A OUTUBRO DE 2021

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

DESPESA COM RECUSOS DO FUNDEB (Por área de atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)		
		ATÉ O BIMESTRE (d)	ATÉ O BIMESTRE (e)	ATÉ O BIMESTRE (f)			
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.122.311,92	968.671,67	968.671,67	968.671,67			
10.1- Educação Infantil							
10.1.1- Creche							
10.1.2- Pré-escola							
10.2- Ensino Fundamental	1.122.311,92	968.671,67	968.671,67	968.671,67			
11- OUTRAS DESPESAS	195.639,91	134.377,74	134.377,74	134.377,74			
11.1- Educação Infantil							
11.1.1- Creche							
11.1.2- Pré-escola							
11.2- Ensino Fundamental	195.639,91	134.377,74	134.377,74	134.377,74			
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	1.317.951,83	1.103.049,41	1.103.049,41	1.103.049,41			
INDICADORES DO FUNDEB							
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (E SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)		
	ATÉ O BIMESTRE (d)	ATÉ O BIMESTRE (e)	ATÉ O BIMESTRE (f)				
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	968.671,67	968.671,67	968.671,67				
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.103.049,41	1.103.049,41	1.103.049,41				
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF							
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT							
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil							
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital							
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3o - Constituição Federal ²		VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)		
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		885.178,11	968.671,67	968.671,67	76,60		
20- Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil							
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital							
INDICADOR - Art.25, § 3o - Lei no 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³		VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)		
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício		126.454,02	161.490,75	161.490,75	12,77		
INDICADOR - Art.25, § 3o - Lei no 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³		VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v) = r - s - u
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB							
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos							
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF+ VAAT)							
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)		
		ATÉ O BIMESTRE (d)	ATÉ O BIMESTRE (e)	ATÉ O BIMESTRE (f)			
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	289.785,15	99.716,55	42.223,38	42.223,38	57.493,17		
24.1- Creche							
24.2- Pré-escola	289.785,15	99.716,55	42.223,38	42.223,38	57.493,17		
25- ENSINO FUNDAMENTAL	1.822.598,44	879.176,09	658.079,51	658.079,51	221.096,58		
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	2.112.383,59	978.892,64	700.302,89	700.302,89	278.589,75		



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE SETEMBRO A OUTUBRO DE 2021

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL						VALOR	
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t))						1.803.352,30	
28- (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)						-1.403.426,07	
29- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)						0,00	
30- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7						0,00	
31- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))						0,00	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))						3.206.778,37	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL					VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS					3.562.643,54	3.206.778,37	22,50
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB		SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad) = (z) - (ab) - (ac)	
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34.1- Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34.2- Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34.3- Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS ATÉ BIMESTRE (b)	
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)				353.790,19		191.538,17	
35.1- Salário-Educação				255.075,28		149.879,77	
35.2- PDDE							
35.3- PNAE				33.063,81		30.980,00	
35.4- PNATE				33.063,81		10.344,64	
35.5- Outras Transferências do FNDE				32.587,29		333,76	
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				492.529,68		195.134,23	
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO							
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO							
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						4.449,14	
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)				846.319,87		391.121,54	
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)6			DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (d)	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL							
41.1- Creche							
41.2- Pré-escola							
42- ENSINO FUNDAMENTAL							
43- ENSINO MÉDIO							
44- ENSINO SUPERIOR			283,99				
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR			886.397,95	719.088,51	341.709,07	341.709,07	377.379,44
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)			886.681,94	719.088,51	341.709,07	341.709,07	377.379,44
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO			DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (d)	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)			4.317.017,36	2.801.030,56	2.145.061,37	2.145.061,37	655.969,19
47.1- Despesas Correntes			3.639.977,60	2.438.305,46	1.782.336,27	1.782.336,27	655.969,19
47.1.1- Pessoal Ativo			2.381.812,98	1.538.751,70	1.538.751,70	1.538.751,70	



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE SETEMBRO A OUTUBRO DE 2021

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		ATÉ O BIMESTRE (d)	ATÉ O BIMESTRE (e)	ATÉ O BIMESTRE (f)	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.1.4- Outras Despesas Correntes	1.258.164,62	899.553,76	243.584,57	243.584,57	655.969,19
47.2- Despesas de Capital	677.039,76	362.725,10	362.725,10	362.725,10	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	677.039,76	362.725,10	362.725,10	362.725,10	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		52.026,84		28,83	
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		1.264.540,16		149.879,77	
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		1.103.049,41			
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		213.517,59		149.908,60	
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		14.843,06			
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)				149.879,77	
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		228.360,65		28,83	

Publicado em: www.megasoftgyn.com.br

1 SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

2 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

3 Art. 25, § 3o, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2o do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

4 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.

5 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

CARLOS HENRIQUE RODRIGUES PEREIRA
CPF: 988.126.701-30
PREFEITO MUNICIPAL

FABIULA COSTA NEVES REZENDE
CPF: 023.480.521-80
CONTROLADOR INTERNO

FLAVIO BERNARDES DE QUEIROZ MENDES
CPF: 574.539.181-20
CONTADOR