



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 NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	724.312,13
01.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	78.198,57	70.180,55
01.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	195.228,15	295.986,83
01.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	72.139,44	143.309,04
01.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	394.561,17	214.835,71
02- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.378.443,75	17.450.168,85
02.1- Cota-Parte FPM	10.487.935,07	11.102.549,53
02.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.487.935,07	10.255.928,55
02.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e		846.620,98
02.2- Cota-Parte ICMS	3.758.253,41	5.678.232,87
02.3- Cota-Parte IPI-Exportação	22.042,57	44.024,20
02.4- Cota-Parte ITR	44.085,08	411.702,16
02.5- Cota-Parte IPVA	44.085,08	213.660,09
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	18.174.480,98
04- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	2.871.280,24	3.320.709,57
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	1.222.910,67
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS
		ATÉ BIMESTRE (b)
06- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.349.715,93	1.575.462,77
06.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.349.715,93	1.575.462,77
06.1.1- Principal	1.346.840,40	1.570.530,42
06.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	2.875,53	4.932,35
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	-1.750.179,15
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)		1.590.265,08
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 NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	1.348.820,33	1.345.767,04	1.345.767,04	1.345.767,04			
10.1- Educação Infantil							
10.1.1- Creche							
10.1.2- Pré-escola							
10.2- Ensino Fundamental	1.348.820,33	1.345.767,04	1.345.767,04	1.345.767,04			
11- OUTRAS DESPESAS	258.852,68	198.460,09	198.460,09	198.460,09			
11.1- Educação Infantil							
11.1.1- Creche							
11.1.2- Pré-escola							
11.2- Ensino Fundamental	258.852,68	198.460,09	198.460,09	198.460,09			
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	1.607.673,01	1.544.227,13	1.544.227,13	1.544.227,13			
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	1.345.767,04	1.345.767,04	1.345.767,04				
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.544.227,13	1.544.227,13	1.544.227,13				
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 Federal²		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		1.102.823,94	1.345.767,04	1.345.767,04	85,42		
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		157.546,28	31.235,64	31.235,64	1,98		
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	290.435,15	55.938,36	55.938,36	55.938,36			
24.1- Creche							
24.2- Pré-escola	290.435,15	55.938,36	55.938,36	55.938,36			
25- ENSINO FUNDAMENTAL	1.604.516,19	922.834,07	918.554,07	918.554,07	4.280,00		
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	1.894.951,34	978.772,43	974.492,43	974.492,43	4.280,00		



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 NOVEMBRO A DEZEMBRO 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))						2.522.999,56	
28- (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)						-1.750.179,15	
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	
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEI N. 9394/96 LDB						50.346,49	
SN1- Despesas Custeadas com o Superavit, do Exercício Anterior do FUNDEB						0,00	
SN2- Despesas Custeadas com o Superavit, do Exercício Anterior do MDE						0,00	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))						4.222.832,22	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL					VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS					4.543.620,24	4.222.832,22	23,23
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		306.565,98	
35.1- Salário-Educação				255.075,28		258.646,71	
35.2- PDDE							
35.3- PNAE				33.063,81		34.078,00	
35.4- PNATE				33.063,81		13.357,11	
35.5- Outras Transferências do FNDE				32.587,29		484,16	
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				492.529,68		201.066,81	
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO							
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO							
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						8.382,89	
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)				846.319,87		516.015,68	
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			900.772,02	368.032,29	368.032,29	368.032,29	
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)			901.056,01	368.032,29	368.032,29	368.032,29	
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)



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 NOVEMBRO A DEZEMBRO 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- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	4.403.680,36	2.891.031,85	2.886.751,85	2.886.751,85	4.280,00
47.1- Despesas Correntes	3.844.722,85	2.528.306,75	2.524.026,75	2.524.026,75	4.280,00
47.1.1- Pessoal Ativo	2.571.431,62	2.112.059,07	2.112.059,07	2.112.059,07	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.1.4- Outras Despesas Correntes	1.273.291,23	416.247,68	411.967,68	411.967,68	4.280,00
47.2- Despesas de Capital	558.957,51	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	558.957,51	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			51.985,24		
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			1.575.462,77		258.646,71
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			1.544.227,13		
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			83.220,88		258.646,71
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			51.985,24		258.646,71
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			31.235,64		

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