

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 MAIO A JUNHO DE 2022

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	7.005.000,00	4.403.131,68	
01.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.445.000,00	1.735.345,97	
01.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	600.000,00	662.351,28	
01.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.310.000,00	1.393.298,95	
01.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.650.000,00	612.135,48	
02- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	37.730.000,00	19.773.753,52	
02.1- Cota-Parte FPM	17.180.000,00	9.636.856,38	
02.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.000.000,00	9.636.856,38	
02.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e	1.180.000,00		
02.2- Cota-Parte ICMS	17.700.000,00	8.538.201,62	
02.3- Cota-Parte IPI-Exportação	150.000,00	76.351,58	
02.4- Cota-Parte ITR	1.400.000,00	332.468,49	
02.5- Cota-Parte IPVA	1.300.000,00	1.189.875,45	
02.6- Cota-Parte IOF-Ouro			
02.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais			
03- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	44.735.000,00	24.176.885,20	
04- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	7.310.000,00	3.954.750,70	
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))	3.873.750,00	2.089.470,60	
FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
		ATÉ BIMESTRE (b)	
06- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.910.000,00	4.837.542,88	
06.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.910.000,00	4.837.542,88	
06.1.1- Principal	9.900.000,00	4.805.285,69	
06.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	10.000,00	32.257,19	
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)	2.590.000,00	850.534,99	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)			
		VALOR	
08- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		-1.273.100,08	
08.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		-1.273.100,08	
08.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00	
09- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		3.564.442,80	
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 MAIO A JUNHO DE 2022

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

DESPESA COM RECUSOS DO FUNDEB (Por área de atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	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	6.943.440,05	5.693.440,05	3.717.107,35	3.628.573,78	1.976.332,70
10.1- Educação Infantil	2.390.000,00	1.960.000,00	1.130.334,73	1.130.334,73	829.665,27
10.1.1- Creche					
10.1.2- Pré-escola	2.390.000,00	1.960.000,00	1.130.334,73	1.130.334,73	829.665,27
10.2- Ensino Fundamental	4.553.440,05	3.733.440,05	2.586.772,62	2.498.239,05	1.146.667,43
11- OUTRAS DESPESAS	2.975.760,02	2.517.126,07	1.159.841,24	1.144.097,65	1.357.284,83
11.1- Educação Infantil	1.140.723,51	1.002.123,51	566.578,59	566.578,59	435.544,92
11.1.1- Creche					
11.1.2- Pré-escola	1.140.723,51	1.002.123,51	566.578,59	566.578,59	435.544,92
11.2- Ensino Fundamental	1.835.036,51	1.515.002,56	593.262,65	577.519,06	921.739,91

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	5.693.440,05	3.717.107,35	3.628.573,78	1.976.332,70	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	8.210.566,12	4.876.948,59	4.772.671,43	3.333.617,53	
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					

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	3.386.280,01	3.717.107,35	3.717.107,35	76,84
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	483.754,29	-39.405,71	-39.405,71	-0,81

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) ⁶	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	549.200,00	458.171,71	80.316,88	30.316,88	377.854,83
24.1- Creche					
24.2- Pré-escola	549.200,00	458.171,71	80.316,88	30.316,88	377.854,83
25- ENSINO FUNDAMENTAL	3.569.700,00	3.082.474,16	1.667.090,56	1.370.928,81	1.415.383,60



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 MAIO A JUNHO DE 2022

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))						6.624.356,03	
28- (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)						850.534,99	
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))						5.773.821,04	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL					VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS					6.044.221,30	5.773.821,04	23,88
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		1.090.360,89	1.029.083,11	1.029.283,11	0,00	61.077,78	
34.1- Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		1.090.360,89	1.029.083,11	1.029.283,11	0,00	61.077,78	
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)				550.000,00	116.170,68		
35.1- Salário-Educação				280.000,00	107.771,50		
35.2- PDDE							
35.3- PNAE							
35.4- PNATE				120.000,00	3.226,83		
35.5- Outras Transferências do FNDE				150.000,00	5.172,35		
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				3.000,00	3.555,62		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO							
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO							
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				5.000,00	14.961,42		
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)				558.000,00	134.687,72		
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		110.000,00	93.891,60	10.545,65	10.545,65	83.345,95	
41.1- Creche							
41.2- Pré-escola		110.000,00	93.891,60	10.545,65	10.545,65	83.345,95	
42- ENSINO FUNDAMENTAL		1.258.000,00	423.494,49	174.767,26	174.690,26	248.727,23	
43- ENSINO MÉDIO							
44- ENSINO SUPERIOR							
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
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)		15.406.100,07	12.268.598,08	6.809.668,94	6.359.153,03	5.458.929,14	
47.1- Despesas Correntes		14.078.088,19	11.456.976,68	6.299.575,21	5.849.059,30	5.157.401,47	



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 MAIO A JUNHO DE 2022

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	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	48.764,85				
47.1.4- Outras Despesas Correntes	3.767.435,38	2.887.136,97	1.063.353,03	1.045.363,40	1.823.783,94
47.2- Despesas de Capital	1.328.011,88	811.621,40	510.093,73	510.093,73	301.527,67
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	10.822,78	
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	4.837.542,88	107.771,50
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	4.772.671,43	
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	75.694,23	107.771,50
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	80.054,42	
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		107.771,50
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	155.748,65	

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.

AGUINALDO DOS SANTOS
CPF: 555.663.751-20
PREFEITO MUNICIPAL

ANDREIA RODRIGUES PANTOJA
CPF: 051.646.319-54
CONTROLADOR

RONALDO LUIZ LOPES
CPF: 007.167.731-39
CONTADOR