

CLIENTE

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO:

Página 1 de 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ Milhares

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (Art. 212 e 212-A da Constituição Federal)			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A DEZ	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1764000	3249986,81	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	667000	803238,59	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	300000	481311,71	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	427000	1056040,67	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	370000	909395,84	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	30500000	26362842,29	
2.1- Cota-Parte FPM	18250000	15021601,66	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea B	16500000	13677612	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea D e E	1750000	1343989,66	
2.2- Cota-Parte ICMS	11000000	9861779,82	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	100000	56637,05	
2.4- Cota-Parte ITR	150000	206366,91	
2.5- Cota-Parte IPVA	1000000	1216456,85	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0	0	
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0	0	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	32264000	29612829,1	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))1	5750000	5003769,75	
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	2316000	2399436,75	

FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A DEZ	
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	2210000	2070732,75	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2210000	2070732,75	
6.1.1- Principal	2200000	2047607,46	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	10000	23125,29	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0	0	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0	
6.2.1- Principal	0	0	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	0	
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0	0	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0	
6.3.1- Principal	0	0	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	0	
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0	0	
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0	
6.4.1- Principal	0	0	
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	0	
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0	0	
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	-3550000	-2956162,29	

CLIENTE

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO:

Página 2 de 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ Milhares

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR			
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		0			
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		0			
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0			
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		2070732,75			
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	2210000	2070732,75	2070732,75	2070732,75	0
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2111000	2017543,38	2017543,38	2017543,38	0
10.1.1- Educação Infantil	839000	807062	807062	807062	0
10.1.2- Ensino Fundamental	1272000	1210481,38	1210481,38	1210481,38	0
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	0	0	0	0	0
10.1.4- Educação Especial	0	0	0	0	0
10.1.5- Administração Geral	0	0	0	0	0
10.2- OUTRAS DESPESAS	99000	53189,37	53189,37	53189,37	0
10.2.1- Educação Infantil	57000	14492,16	14492,16	14492,16	0
10.2.2- Ensino Fundamental	42000	38697,21	38697,21	38697,21	0
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	0	0	0	0	0
10.2.4- Educação Especial	0	0	0	0	0
10.2.5- Administração Geral	0	0	0	0	0
10.2.6- Transporte (Escolar)	0	0	0	0	0
10.2.7- Outras	0	0	0	0	0
INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITA DO FUNDEB RECEBIDA NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (sem disponibilidade de caixa) (h)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	2070732,75	2070732,75	2070732,75	0	0
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2070732,75	2070732,75	2070732,75	0	0
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0	0	0	0
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0	0	0	0
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0	0	0	0
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2017543,38	2017543,38	2017543,38	0	0
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT AP.	0	0	0	0	0
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT AP.	0	0	0	0	0
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)	
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	1449512,93	2017543,38	2017543,38	97,43	
16- Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT na Educação Infantil	0	0	0	0	
17- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesa de Capital	0	0	0	0	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁX. PERMIT. (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)	
18- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	207073,27	0	0	0	

CLIENTE

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO:

Página 3 de 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ Milhares

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	Valor de Superávit Permitido no Exercício Anterior (q)	Valor não Aplicado No Exercício Anterior (r)	Valor de Superávit Aplicado até o 1º Quadrimestre (s)	Valor Aplicado Até o 1º Quadrimestre Que Intregará o Limite Constitucional (t)	Valor Aplicado Após o 1º Quadrimestre (u)	Valor Não Aplicado (v)
19- Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB	0	0	0	0	0	0
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	0	0	0	0	0
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	0	0	0	0	0	0

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	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	4295760	3478527,91	3193393,78	3193393,78	285134,13
20.1- Educação Infantil	2017360	1519028,17	1233894,04	1233894,04	285134,13
20.2- Ensino Fundamental	2214000	1895179,74	1895179,74	1895179,74	0
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0	0	0	0	0
20.4- Educação Especial	64400	64320	64320	64320	0
20.5- Administração Geral	0	0	0	0	0
20.6- Transporte (Escolar)	0	0	0	0	0
20.7- Outras	0	0	0	0	0

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	3478527,91
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	5003769,75
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	0
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)	0
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4	0
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L	0
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	8482297,66

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	7403207,28	8482297,66	28,64

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCIAMENTO DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	129746,16	129746,16	129746,16	0	0
30.1- Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	129746,16	129746,16	129746,16	0	0
30.2- Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	0	0	0	0	0
30.3- Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0	0	0	0	0

CLIENTE**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA****DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS**
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO:

Página 4 de 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ Milhares

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	847400	982625,86
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	425900	500228,71
31.1.1- Salário-Educação	310000	380325,86
31.1.2- PDDE	200	496,96
31.1.3- PNAE	85500	102998,89
31.1.4- PNATE	30200	16407
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	0	0
31.2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	421500	482397,15
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0	0
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0	0
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0	0

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	2771960	2291235,9	2291235,9	2291235,9	0
32.1- Educação Infantil	6000	2646,93	2646,93	2646,93	0
32.2- Ensino Fundamental	469300	423355,17	423355,17	423355,17	0
32.3- Ensino Médio	576500	505406,96	505406,96	505406,96	0
32.4- Ensino Superior	598560	543743,52	543743,52	543743,52	0
32.5- Ensino Profissional	0	0	0	0	0
32.6- Educação de Jovens e Adultos	0	0	0	0	0
32.7- Educação Especial	0	0	0	0	0
32.8- Outras	1121600	816083,32	816083,32	816083,32	0

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	9277720	7840496,56	7555362,43	7555362,43	285134,13
33.1- Despesas Correntes	7763165	6665721,43	6665721,43	6665721,43	0
33.1.1- Pessoal Ativo	3966360	3499722,48	3499722,48	3499722,48	0
33.1.2- Pessoal Inativo	0	0	0	0	0
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	64400	64320	64320	64320	0
33.1.4- Outras Despesas Correntes	3732405	3101678,95	3101678,95	3101678,95	0
33.2- Despesas de Capital	1514555	1174775,13	889641	889641	285134,13
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0	0	0	0	0
33.2.2- Outras Despesas de Capital	1514555	1174775,13	889641	889641	285134,13

CLIENTE

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO:

Página 5 de 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ Milhares

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	0	420379,35
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	2070732,75	380325,86
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	2070732,75	444235,9
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	0	356469,31
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0	0
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0	0
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	0	356469,31

1) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

2) Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

3) Caput do artigo 212 da CF/1988

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) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

6) Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa

7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre