



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	552.615,65	959.571,68
01.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	257.435,12	137.705,53
01.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	107.759,43	559.386,38
01.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	121.010,35	161.256,03
01.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	66.410,75	101.223,74
02- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.906.580,23	12.209.085,90
02.1- Cota-Parte FPM	10.944.715,73	8.652.436,24
02.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.224.271,49	8.255.345,13
02.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e	720.444,24	397.091,11
02.2- Cota-Parte ICMS	3.459.637,91	3.035.481,29
02.3- Cota-Parte IPI-Exportação	25.560,66	23.582,60
02.4- Cota-Parte ITR	54.914,74	171.532,50
02.5- Cota-Parte IPVA	421.751,19	326.053,27
02.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
02.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
03- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.459.195,88	13.168.657,58
04- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	2.837.227,20	2.362.398,96
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))	1.027.571,77	929.765,44
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS
		ATÉ BIMESTRE (b)
06- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.596.700,80	1.833.569,93
06.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.596.700,80	1.833.569,93
06.1.1- Principal	1.593.920,45	1.829.526,96
06.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	2.780,35	4.042,97
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)	-1.243.306,75	-532.872,00
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		
		VALOR
08- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		28.035,63
08.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		28.035,63
08.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00
09- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		1.861.605,56
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	981.797,39	777.632,37	777.632,37	777.632,37			
10.1- Educação Infantil	33.598,55	551,93	551,93	551,93			
10.1.1- Creche							
10.1.2- Pré-escola	33.598,55	551,93	551,93	551,93			
10.2- Ensino Fundamental	948.198,84	777.080,44	777.080,44	777.080,44			
11- OUTRAS DESPESAS	717.286,91	660.188,47	649.011,47	649.011,47	11.177,00		
11.1- Educação Infantil	35.500,67	20.961,16	20.961,16	20.961,16			
11.1.1- Creche							
11.1.2- Pré-escola	35.500,67	20.961,16	20.961,16	20.961,16			
11.2- Ensino Fundamental	681.786,24	639.227,31	628.050,31	628.050,31	11.177,00		
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	1.699.084,30	1.437.820,84	1.426.643,84	1.426.643,84	11.177,00		
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	777.632,37	777.632,37	777.632,37				
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.437.820,84	1.426.643,84	1.426.643,84	11.177,00			
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		1.283.498,95	777.632,37	777.632,37	42,41		
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		183.356,99	395.749,09	395.749,09	21,58		
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	243.838,25	6.917,08	6.273,55	6.273,55	643,53		
24.1- Creche							
24.2- Pré-escola	243.838,25	6.917,08	6.273,55	6.273,55	643,53		
25- ENSINO FUNDAMENTAL	1.590.173,28	838.046,02	604.481,00	604.481,00	233.565,02		
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	1.834.011,53	844.963,10	610.754,55	610.754,55	234.208,55		



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))						2.037.398,39	
28- (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)						-532.872,00	
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						6.726,56	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))						2.808.929,38	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL				VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)	
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS				3.292.164,40	2.570.270,39	21,33	
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		1.864,00	0,00	0,00	1.375,00	489,00	
34.1- Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		1.375,00	0,00	0,00	1.375,00	0,00	
34.2- Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		489,00	0,00	0,00	0,00	489,00	
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)			563.474,07		289.783,38		
35.1- Salário-Educação			402.115,85		237.315,35		
35.2- PDDE							
35.3- PNAE			28.178,79		38.688,00		
35.4- PNATE			26.642,38		13.610,96		
35.5- Outras Transferências do FNDE			106.537,05		169,07		
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			224.319,59		383.976,40		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO							
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO							
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					4.043,13		
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)			787.793,66		677.802,91		
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			5.574,45				
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR			1.600.735,85	1.492.476,48	697.965,06	697.965,06	794.511,42
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)			1.606.310,30	1.492.476,48	697.965,06	697.965,06	794.511,42
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)			5.139.406,13	3.775.260,42	2.735.363,45	2.735.363,45	1.039.896,97
47.1- Despesas Correntes			4.549.655,97	3.329.460,42	2.289.563,45	2.289.563,45	1.039.896,97



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)	
47.1.1- Pessoal Ativo	2.685.404,63	1.906.462,90	1.906.462,90	1.906.462,90	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.1.4- Outras Despesas Correntes	1.864.251,34	1.422.997,52	383.100,55	383.100,55	1.039.896,97
47.2- Despesas de Capital	589.750,16	445.800,00	445.800,00	445.800,00	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	589.750,16	445.800,00	445.800,00	445.800,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		28.859,45		105,54	
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		1.833.569,93		237.315,35	
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		1.426.643,84		237.420,89	
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		435.785,54		237.315,35	
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		14.129,84		105,54	
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		449.915,38			

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.

GILVANDER ALVES PEREIRA
CPF: 576.458.411-68
PREFEITO

RAQUEL DE SOUZA RIOS
CPF: 009.758.611-07
CRONTOLE INTERNO

FLAVIO BERNARDES DE QUEIROZ MENDES
CPF: 574.539.181-20
CONTADOR