

Relatorio Resumido da Execucão Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a AGOSTO 2023 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituicao Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	3.326.997,37	2.526.061,13
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	913.130,44	717.027,80
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI	261.071,82	161.071,82
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza-ISS	1.727.584,94	1.369.418,06
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	425.210,17	278.543,45
2 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.212.307,93	15.658.176,44
2.1- Cota-Parte FPM	15.671.546,65	9.858.535,12
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b	14.635.441,83	9.255.763,66
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alineas d e e	1.036.104,82	602.771,46
2.2- Cota-Parte ICMS	7.628.306,54	4.384.923,24
2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao	39.490,22	24.857,10
2.4- Cota-Parte ITR	5.879,39	2.108,10
2.5- Cota-Parte IPVA	1.805.648,76	1.326.316,51
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Compensacoes Financeiras Provenientes de Imp. e Transf.Constitucionais	61.436,37	61.436,37
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	28.539.305,30	18.184.237,57
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB-20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.7))	4.835.240,62	3.011.081,00
5 - VALOR MINIMO A SER APLICADO ALEM 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))	2.296.513,87	1.531.906,57
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
6 - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	3.702.984,55	2.461.817,83
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos	3.702.984,55	2.461.817,83
6.1.1- Principal	3.679.654,47	2.446.321,11
6.1.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira	23.330,08	15.496,72
6.1.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		
6.2- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		

Relatorio Resumido da Execucão Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

R\$ 1,00

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72) Período de Referência: JANEIRO a AGOSTO 2023 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE-RECEITAS DE IMPOSTOS-EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)	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 NAO PROCESSADOS (g)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	*	4.241.396,76	3.191.519,77	3.053.404,21	
20.1- Educacao Infantil	*	2.594.469,74	1.676.568,98	1.607.221,53	
20.2- Ensino Fundamental	*	1.638.628,94	1.506.652,71	1.437.884,60	
20.3- Educacao de Jovens e Adultos	*				
20.4- Educacao Especial	*	8.298,08	8.298,08	8.298,08	
20.5- Administracao Geral	*				
20.6- Transporte (Escolar)	*				
20.7- Outras	*				

DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Area de Atuacao)/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 NAO PROCESSADOS (g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	*	6.373.928,96	5.324.051,97	5.127.252,55	
21.1- EDUCACAO INFANTIL	*	3.479.059,05	2.561.158,29	2.465.080,02	
21.1.1- Creche	*	738.463,35	724.884,73	703.979,60	
21.1.2- Pre-escola	*	2.740.595,70	1.836.273,56	1.761.100,42	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	*	2.894.869,91	2.762.893,68	2.662.172,53	

APURACAO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL

VALOR

22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)					3.191.519,77
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					3.011.081,00
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NAO UTILIZADAS NO EXERCICIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)					70.878,35
25- VALOR APLICADO ATE O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARA O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)					345.498,49
26- (-) RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERC.SEM DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7					0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERC.,DE RP INSCRITOS C/DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO = (L30.1(af)+L30.2(af))					5.775,03
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)					6.471.445,88

APURACAO DO LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL 2 E 5

% APLICADO
(ab)

APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	4.546.059,39	6.471.445,88	35,59

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCICIOS ANTERIORES DE DESPESAS
CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITESALDO FINAL
(ag) = (ac-ae-af)

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCICIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac-ae-af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	479.376,34	123.990,22	454.963,69	5.775,03	18.637,62
30.1- Executadas c/Recursos de Impostos e Transferencias de Impostos	313.205,31	123.990,22	288.792,66	5.775,03	18.637,62
30.2- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Impostos	166.171,03	166.171,03	166.171,03		0,00
30.3- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Compl.da Uniao (VAAT+VAAF+VAAR)					

Relatorio Resumido da Execucão Orcamentaria
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a AGOSTO 2023 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.089.530,91	1.355.457,15
31.1- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS-APLIC.FINANCEIRA)	737.475,89	509.572,29
31.1.1- Salario-Educao	573.321,94	390.988,58
31.1.1.2- PDDE		
31.1.1.3- PNAE	142.341,76	98.441,60
31.1.1.4- PNAE	21.812,19	20.142,11
31.1.5- Outras Transferencias do FNDE		
31.2- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	1.340.164,59	834.161,15
31.3- RECEITA DE ROYALTTES DESTINADOS A EDUCACAO		
31.4- RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO VINCULADAS A EDUCACAO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.890,43	11.723,71

OUTRAS DESPESAS COM EDUCACAO (Por Subfuncao)6	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCACAO	2.113.894,47	1.554.230,69	1.503.769,91	
32.1- Educacao Infantil	161.872,83	141.094,42	130.756,92	
32.2- Ensino Fundamental	1.914.547,12	1.380.092,65	1.350.469,37	
32.3- Ensino Medio	17.992,66	13.561,76	3.061,76	
32.4- Ensino Superior				
32.5- Ensino Profissional				
32.6- Educacao de Jovens e Adultos				
32.7- Educacao Especial	19.481,86	19.481,86	19.481,86	
32.8- Outras				

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (10 + 20 + 32)	8.487.823,43	6.878.282,66	6.631.022,46	
33.1- Despesas Correntes	7.059.409,07	6.305.695,63	6.093.758,46	
33.1.1- Pessoal Ativo	3.239.550,63	3.239.550,63	3.145.145,48	
33.1.2- Pessoal Inativo				
33.1.3- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos				
33.1.4- Outras Despesas Correntes	3.819.858,44	3.066.145,00	2.948.612,98	
33.2- Despesas de Capital	1.428.414,36	572.587,03	537.264,00	
33.2.1- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos				
33.2.2- Outras Despesas de Capital	1.428.414,36	572.587,03	537.264,00	

Relatório Resumido da Execução Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72) Período de Referência: JANEIRO a AGOSTO 2023 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCARIA	FUNDEB (ah)	SALARIO EDUCACAO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	233.285,91	0,00
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (orcamentario)	2.461.817,83	390.988,58
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE (orcamentario e restos a pagar)	2.240.019,37	445.263,60
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	455.084,37	-54.275,02
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENCOES E OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancario)	455.084,37	-54.275,02

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais, Unidade responsável- CONTABILIDADE, Data da emissão 26/SET/2023 e hora de emissão 11:03
(*) Valores não informados considerando que na Lei Orcamentaria, a discriminação da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria econômica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicação, nos termos do artigo 60. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alterações posteriores.

NOTAS:

- SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIA (7) > 0 = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIA (7) < 0 = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB
- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- Art. 25,par.3o, Lei 14.113/2020: Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementação da União, nos termos do par.2o do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.
- Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
- 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.
- As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente as subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.
- Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAE e os RPNP dessas despesas.
- Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.
- Nesta coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero).
- Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

Assumo a responsabilidade pelas informações acima ressaltando a diferença da metodologia adotada para apuração dos limites constitucionais em relação ao TCE/TCM.