

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:

Page 1 of 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 FEV	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	7240000	609381,21	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1630000	61879,6	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1000000	53133	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	3610000	458098,01	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1000000	36270,6	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	31870000	6558914,02	
2.1- Cota-Parte FPM	15600000	2833551,01	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea B	14500000	2833551,01	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea D e E	1100000	0	
2.2- Cota-Parte ICMS	13000000	2097999,93	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	90000	11333,52	
2.4- Cota-Parte ITR	380000	216,66	
2.5- Cota-Parte IPVA	2800000	1615812,9	
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)	39110000	7168295,23	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))1	6154000	1311782,76	
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))	3623500	480291	

FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A FEV	
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	10620000	2037538,33	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10620000	2027089,13	
6.1.1- Principal	10570000	2013376,31	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	50000	13712,82	
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	10449,2	
6.4.1- Principal	0	10449,2	
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)	4416000	701593,55	

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:

Page 2 of 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)	2037538,33

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A FEV (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A FEV (e)	DESPESAS PAGAS JAN A FEV (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	10620000	1201855,46	1201855,46	400494,58	0
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7560000	880809,29	880809,29	264142,99	0
10.1.1- Educação Infantil	2578000	290789,92	290789,92	92305,94	0
10.1.2- Ensino Fundamental	4982000	590019,37	590019,37	171837,05	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	3060000	321046,17	321046,17	136351,59	0
10.2.1- Educação Infantil	402000	33492,86	33492,86	11066,5	0
10.2.2- Ensino Fundamental	2658000	287553,31	287553,31	125285,09	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 FEV (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A FEV (e)	DESPESAS PAGAS JAN A FEV (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	1201855,46	1201855,46	400494,58	0	0
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1201855,46	1201855,46	400494,58	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	880809,29	880809,29	264142,99	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	1426232,03	880809,29	880809,29	43,45
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	203753,83	835682,87	835682,87	41,01

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:

Page 3 of 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 Apenas Janeiro e Fevereiro (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 FEV (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A FEV (e)	DESPESAS PAGAS JAN A FEV (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	5079360	1582375,28	689202,72	305773,93	0
20.1- Educação Infantil	1182400	383261,8	168718,83	56668,7	0
20.2- Ensino Fundamental	3856960	1194999,93	516370,34	245364,99	0
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0	0	0	0	0
20.4- Educação Especial	0	0	0	0	0
20.5- Administração Geral	0	0	0	0	0
20.6- Transporte (Escolar)	0	0	0	0	0
20.7- Outras	40000	4113,55	4113,55	3740,24	0

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)	689202,72
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	1311782,76
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	631929,04
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = 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))	1369056,44

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	1792073,81	1369056,44	19,1

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	185925	173457,71	173457,71	6413,35	6053,94
30.1- Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	185925	173457,71	173457,71	6413,35	6053,94
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:

Page 4 of 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	2363500	379569,24
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1823000	347768,79
31.1.1- Salário-Educação	1530000	322570,68
31.1.2- PDDE	0	0
31.1.3- PNAE	272000	23206,47
31.1.4- PNATE	21000	1991,64
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	0	0
31.2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	540500	31800,45
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 FEV (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A FEV (e)	DESPESAS PAGAS JAN A FEV (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	3356000	1071172,55	171789,7	10920,15	0
32.1- Educação Infantil	0	0	0	0	0
32.2- Ensino Fundamental	2511000	956342,45	160869,55	0	0
32.3- Ensino Médio	0	0	0	0	0
32.4- Ensino Superior	845000	114830,1	10920,15	10920,15	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	0	0	0	0	0

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A FEV (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A FEV (e)	DESPESAS PAGAS JAN A FEV (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	19377360	3876790,54	2062847,88	717188,66	0
33.1- Despesas Correntes	18941760	3865638,2	2055723,54	710064,32	0
33.1.1- Pessoal Ativo	9827000	1151891,52	1151891,52	358128,82	0
33.1.2- Pessoal Inativo	0	0	0	0	0
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	78960	0	0	0	0
33.1.4- Outras Despesas Correntes	9035800	2713746,68	903832,02	351935,5	0
33.2- Despesas de Capital	435600	11152,34	7124,34	7124,34	0
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	435600	11152,34	7124,34	7124,34	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:

Page 5 of 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	723399,45
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	2027089,13	322570,68
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	35165,76	0
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1991923,37	1045970,13
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0	0
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0	0
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	1991923,37	1045970,13

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